



博深工具股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 02 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 225,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司负责人陈怀荣、主管会计工作负责人张建明及会计机构负责人(会计主管人员)张素英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 董事会报告.....	39
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	60
第十节 内部控制.....	68
第十一节 财务报告.....	73
第十二节 备查文件目录.....	182

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、博深、博深工具	指	博深工具股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司
先锋工具	指	美国先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
有研粉末	指	有研粉末新材料（北京）有限公司，本公司参股公司
博智投资	指	石家庄博智投资有限公司
天同轻汽	指	石家庄天同轻型汽车有限公司
天同汽制	指	石家庄天同汽车制造有限公司
中南钻石	指	中南钻石有限公司
《公司章程》	指	《博深工具股份有限公司章程》
反倾销案件、反倾销诉讼	指	美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件
Ct	指	克拉
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 重大风险提示

公司在本年度报告第四节董事会报告中，描述了影响公司未来发展战略和经营目标的风险因素和对策，敬请查阅。《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露指定媒体，公司所有披露信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	博深工具	股票代码	002282
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博深工具股份有限公司		
公司的中文简称	博深工具		
公司的外文名称（如有）	BOSUN TOOLS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOSUN TOOLS		
公司的法定代表人	陈怀荣		
注册地址	石家庄市高新区海河道 10 号		
注册地址的邮政编码	050035		
办公地址	石家庄市高新区海河道 10 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司网址	<a href="http://www.bosuntools.com">http://www.bosuntools.com</a>		
电子信箱	bod@bosuntools.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	井成铭	张贤哲
联系地址	石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号	石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号
电话	0311-85962650	0311-85962650
传真	0311-85965550	0311-85965550
电子信箱	bod@bosuntools.com	bod@bosuntools.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 12 月 14 日	河北省工商行政管 理局	130000000000262	13011170096429X	70096429-X
报告期末注册	2011 年 06 月 09 日	河北省工商行政管 理局	130000000000262	13011170096429X	70096429-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
签字会计师姓名	石朝欣、管仁梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	548,458,142.85	566,047,540.35	566,047,540.35	-3.11%	541,229,946.14	541,229,946.14
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,594,378.80	16,135,262.96	16,135,262.96	89.61%	7,674,387.93	7,674,387.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,719,007.80	-12,704,072.64	-12,704,072.64	310.32%	2,805,546.45	2,805,546.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,291,176.54	34,114,883.24	34,114,883.24	243.81%	-18,392,260.02	-18,392,260.02
基本每股收益（元/股）	0.14	0.07	0.07	100.00%	0.03	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.07	0.07	100.00%	0.03	0.03
加权平均净资产收益率	3.87%	2.05%	2.05%	1.82%	0.01%	0.01%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,013,630,696.41	1,079,858,181.43	1,079,858,181.43	-6.13%	1,200,551,105.99	1,200,551,105.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	797,999,103.65	779,873,520.55	779,873,520.55	2.32%	783,612,350.37	783,612,350.37

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-545,931.78	-102,303.33	565,836.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		0.00		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,427,600.00	1,180,900.00	4,465,272.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		0.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		0.00		
非货币性资产交换损益		0.00		
委托他人投资或管理资产的损益	441,971.06	0.00		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		0.00		
债务重组损益		0.00		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		0.00		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		0.00		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		0.00		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		0.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		0.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00		
对外委托贷款取得的损益		0.00		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		0.00		

房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		0.00		
受托经营取得的托管费收入		0.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,199,500.86	2,292,287.49	691,022.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		30,300,000.00		
减：所得税影响额	647,769.14	4,831,548.56	837,532.40	
少数股东权益影响额（税后）			15,757.18	
合计	3,875,371.00	28,839,335.60	4,868,841.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年，国内经济增速下滑趋势更加明显，房地产、基础设施投资下降对产品需求造成不利影响，行业竞争更加激烈；国际市场方面，美国经济持续复苏，欧洲市场尽管已经走出危机深渊，但复苏乏力，欧元汇率波动的不确定性也在增加。面对严峻的市场形势，公司坚持以效益为中心，以市场为导向，着力优化产品结构，积极开拓市场，加强预算管理，开展行业对标，着力降本增效，取得较好成效。

#### （一）主动优化产品结构，全年营业收入基本平稳

2014年，国内市场需求继续萎缩，竞争进一步加剧，行业盈利情况整体下滑，在这种局面下，公司采取了以产品毛利为基准，梳理产品品种，减少低毛利品种的生产和销售，一方面以新产品、新品牌逐步替代老产品，以稳定客情关系，另一方面加紧采取技术和生产措施，降低生产成本，提高毛利水平，提高产品性价比和竞争力。同时，加强质量控制，减少退货，并采取营销措施帮助客户消化前期存货，适时补货，增加有效销售收入。在市场需求不旺、客户库存积压较多的情况下，国内市场销售较上年有所下滑，但产品品种梳理、产品性价比和竞争力的提升为下一步的市场销售奠定了基础。

国际市场方面，美国经济持续复苏，欧洲市场尽管已经走出危机深渊，但复苏乏力。东欧及俄罗斯由于地区局势不稳定，以及汇率的波动也对销售产生一定的不利影响。公司采取积极的销售政策，加强与重点客户的客情维护，增加批量订单，同时加大欧洲、澳洲、中东、印度等地区ODM潜力客户的开发，继续在新加坡、印尼、马来西亚、菲律宾等东南亚地区推广自主品牌销售。国际市场全年销售保持稳定，确保了公司整体销售收入的基本平稳。

#### （二）广泛开展行业对标，降本增效初见成效

2014年，在市场形势比较严峻的情况下，为提高公司产品综合盈利水平，公司深入开展了行业对标活动，并加强在生产流程优化、技术措施改进等方面的工作，使生产成本有所降低，生产效率明显提升，全年综合生产成本约降低1,000余万元，对产品毛利率的提升意义重大。

#### （三）全面加强预算管控，三项费用降低明显

为加强公司预算管理，控制各项费用支出，公司专门成立了预算管理办公室，统筹制定母公司及各子公司预算，并依据预算加强日常费用管理和资金支出管理，有效减少了不合理费用的发生，收到较好的管控效果。根据管理部门及生产组织形式的变化，精简部门设置，优化人员结构。全年三项费用共计约12,750.50万元，较上年的14,412.14万元降低约1,661.65万元，三项费用占销售收入的比例由2013年的25.46%的高位降低至23.25%。

通过采取以上措施，公司在经济增长乏力、行业竞争加剧的情况下，销售收入保持基本稳定，盈利能力明显回升。公司全年实现营业收入54,845.81万元，同比降低3.11%，实现归属于母公司股东的净利润3,059.44万元，同比增长89.61%。

报告期内，为谋划长远发展，公司启动了非公开发行股票工作。募集资金到位后，将对公司研发实力的提升、高铁刹车闸片项目产业化步伐的加快、公司营运资金的补充等有积极的作用。

报告期内，董事会继续完善公司治理，加强经营层队伍建设。对公司《章程》、《股东大会议事规则》、《募集资金管理制度》进行了修订，完善了利润分配机制，使股东利益得到更好地保护。充实了经营层力量，聘任了新的总经理和部分副总经理，对部分经理人员工作进行了调整，使经营团队更富活力，人员结构更加合理。

报告期内，公司全体董事严格按照有关法律法规，勤勉履行职责，按时参加董事会会议和股东大会，对各项议案进行认真审议，依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，切实维护了公司和全体股东的利益。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

单位:万元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	54,845.81	56,604.75	-3.11%	
营业成本	38,322.96	41,689.07	-8.07%	
销售费用	5,676.39	5,704.65	-0.50%	
管理费用	6,146.27	6,455.76	-4.79%	
财务费用	927.84	2,251.73	-58.79%	本期银行贷款额降低, 利息支出较少
所得税费用	152.89	201.78	-24.23%	
研发投入	2,524.34	2,352.61	7.30%	
经营活动产生的现金流量净额	11,729.12	3,411.49	243.81%	本期材料采购付款减少
投资活动产生的现金流量净额	676.98	11,511.05	-94.12%	上年转让天同汽制及天同轻汽股权收到资金11,000万元
筹资活动产生的现金流量净额	-14,152.34	-13,822.80	-2.38%	
现金及现金等价物净增加额	-1,761.82	535.13	-429.23%	

报告期内, 由于国内经济增速下行, 房地产及基建投资的下滑使产品销售受到一定影响, 国际市场有所复苏, 产品销售基本平稳, 但汇率波动也给公司销售带来一定影响。面对严峻的市场形势, 公司围绕“以客户为中心, 以市场为导向”的总体方针, 积极开展行业对标活动, 着力进行降本增效, 加强费用管理和控制, 降低企业综合运行成本, 使营业成本和期间费用均有所降低。由于报告期公司积极拓展市场, 加强费用控制, 加快资金回笼, 经营活动现金流量较上年明显增加; 但由于公司处置天同汽制、天同轻汽股权的股权转让款在上年收回, 故总体的现金流量较上年减少。

2014年, 公司实现营业收入54,845.81万元, 同比降低3.11%, 其中主营业务收入54,802.28万元, 同比降低3.07%; 实现利润总额3,212.33万元, 较2013年增长79.96%; 实现归属于母公司股东的净利润3,059.44万元, 同比增长89.61%。

2014年, 公司产品销售毛利率达到30.11%, 较上年的26.29%增长3.82个百分点; 期间费用比率23.25%, 较上年的25.46%降低2.21个百分点; 销售净利率5.58%, 较上年的2.85%增长2.73个百分点。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年年度报告中披露的2014年公司经营目标是: 实现营业收入62,919.35万元, 实现归属于母公司股东的净利润3,522.54万元, 实际实现的营业收入及归属于母公司股东的净利润分别完成预算的87.17%和86.85%。报告期内, 公司按照年初制定的经营计划开展各项工作。由于受到国内基础设施建设速度放缓、国际经济复苏乏力等因素的影响, 使公司的产品销售受到一定的影响, 未能完成年初制定的营业收入目标。但公司采取的调整产品结构、开展行业对标、挖掘内部潜力、控费用、降成本等措施已初显成效。

公司将针对国内外宏观经济的发展形势, 主动适应企业面临的经营环境的新常态, 适当调整公司战略发展规划, 沿着金刚石工具高端化、高速列车刹车闸片产业化的方向, 制定切合企业实际的经营目标, 加大研发投入, 提升研发实效, 优化产品结构, 提升产品竞争力; 优化生产流程, 改善计划模式, 稳定产品质量, 全面提升生产运行效果; 创新营销管理, 明确产品定位, 促进销售收入稳步增长; 转变经营方式, 拓宽经营思路, 提高公司综合效益水平。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

项目	2014年度	2013年度	本年比上年增减
主营业务收入	548,022,769.27	565,386,181.57	-3.07%
其他业务收入	435,373.58	661,358.78	-34.17%
营业收入合计	548,458,142.85	566,047,540.35	-3.11%

报告期内，公司实现营业收入54,845.81万元，其中：主营业务收入54,802.28万元，比上年同期降低3.07%，占年度营业收入比例为99.92%；其他业务收入为43.54万元，比上年同期降低34.17%，占年度营业收入比例为0.08%。报告期内，公司营业收入结构未发生明显变化。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014年	2013年	同比增减
机械制造业	销售量	片/支/个/台	17,532,352.15	16,719,685	4.86%
	生产量	片/支/个/台	17,672,684.22	16,316,344	8.31%
	库存量	片/支/个/台	977,503.07	837,171	16.76%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	109,582,476.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.98%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	外贸客户 MD	31,439,375.62	5.73%
2	外贸客户 L	30,084,360.69	5.49%
3	外贸客户 E	23,844,149.19	4.35%
4	外贸客户 M	13,068,177.62	2.38%
5	外贸客户 A	11,146,413.31	2.03%
合计	--	109,582,476.43	19.98%

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业	营业成本	383,017,361.06	100.00%	416,744,421.40	100.00%	-8.09%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金刚石工具	营业成本	274,671,815.03	71.71%	303,650,939.83	72.86%	-9.54%
电动工具	营业成本	73,048,029.30	19.07%	76,933,963.04	18.46%	-5.05%
合金工具	营业成本	35,297,516.73	9.22%	36,159,518.57	8.68%	-2.38%
合计		383,017,361.06	100.00%	416,744,421.44	100.00%	-8.09%

说明

公司生产成本主要由直接材料、直接人工、能源、制造费用构成，各类成本占生产成本的比重如下：

年度	产品分类	直接材料	直接人工	折旧	能源	其他制造费用
2014年度	金刚石工具	61.08%	15.33%	5.55%	4.82%	13.22%
	电动工具	76.72%	7.96%	7.88%	1.09%	6.35%
	合金工具	69.39%	9.28%	8.69%	2.59%	10.05%
2013年度	金刚石工具	62.00%	14.30%	6.06%	4.35%	13.29%
	电动工具	77.59%	6.28%	8.00%	1.00%	7.13%
	合金工具	64.00%	13.00%	11.00%	2.98%	9.02%
2012年度	金刚石工具	67.85%	12.26%	4.58%	4.35%	10.96%
	电动工具	71.39%	7.73%	9.49%	1.39%	10.00%
	合金工具	66.52%	12.11%	8.22%	2.98%	10.17%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	52,641,162.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.61%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中南钻石有限公司	13,551,743.53	5.05%
2	有研粉末新材料(北京)有限公司	15,055,175.11	5.61%
3	河南黄河旋风股份有限公司	9,594,892.65	3.57%
4	赣州白塔金属材料有限公司	7,346,457.96	2.74%
5	浙江精创工具有限公司	7,092,892.76	2.64%
合计	--	52,641,162.02	19.61%

#### 4、费用

项目	2014年	2013年	同比增减%	变动原因
销售费用	56,763,895.10	57,046,504.43	-0.50%	
管理费用	61,462,675.28	64,557,586.20	-4.79%	
财务费用	9,278,391.45	22,517,326.69	-58.79%	本期贷款减少，利息支出减少
所得税费用	1,528,889.94	2,017,776.49	-24.23%	
合计	129,033,851.77	146,139,193.81	-11.70%	

#### 5、研发支出

##### 1.研发费支出情况

项目	2014年	2013年	同比增减
研发投入金额（元）	25,243,395.42	23,526,138.83	7.30%
净资产（元）	797,999,103.65	779,873,520.55	2.32%
研发投入占期末净资产的比例（%）	3.16%	3.02%	0.14%
营业收入（元）	548,458,142.85	566,047,540.35	-3.11%
研发投入占营业收入比例（%）	4.60%	4.16%	0.44%

##### 2.主要研发成果

截至报告期末，公司共有20多个产品项目被列为国家、省、市级重点项目，多数具有国际先进水平和国内领先水平。2014年公司“全预合金化胎体粉末及其应用”项目被列入“河北省重大科技成果转化项目”，“全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合研发”项目被列入“石家庄科学技术研究与发展计划”，“均布金刚石薄壁钻头产品的开发”项目和“专业组锯切割玛瑙用金刚石圆锯片的开发”项目被列入2014年石家庄市第二批科学技术研究与发展指导计划；“新型整体烧结磨盘”项目获得石家庄市科技进步三等奖。截止报告期末，公司共拥有123项有效国家专利，其中发明专利12项。2014年度本公司获得授权专利15项，其中发明专利1项。

##### [1]主要生产技术状况

序号	技术名称	技术内容	技术评价
1	均布金刚石锯片的研发	本项目将金刚石均布技术应用于金刚石锯片研究，该技术可以使直径为0.2-0.6mm的金刚石完全按照设计方式排列在胎体中。通过研究均布金刚石锯片和非均布金刚石锯片在切割性能上的差异，以及不同的均布形式锯片之间的切割性能差异，研制出的均布金刚石锯片，克服了非均布锯片刀头中金刚石容易产生偏析和聚集，金刚石不能有效利用，致使锯切效率下降、缩短工具寿命的缺点，以及同一批次同一配方的产品出现切割质量不稳定等问题；使金刚石在工具中得到充分有效的利用，即提高了锯切效率，又延长了工具寿命同时增加金刚石利用率，并提高了锯片切割质量的稳定性。	国际领先
2	高性能金刚石陶瓷磨块	本项目结合瓷砖材料本身耐磨、高硬度和薄脆耐冲击性差等特点及瓷砖抛光加工工艺的要求，研制开发瓷砖用磨削类金刚石工具。金刚石磨块主要用于瓷砖加工厂的后续抛光工	国内先进

序号	技术名称	技术内容	技术评价
		序, 与传统碳化硅磨块相比具有使用寿命长、生产效率高、节电、环保等优点, 通过添加高性能陶瓷结合剂、选择合适的金刚石, 设计更适合陶瓷加工的先进磨具以及改进和提高瓷砖加工工艺等技术手段, 最终开发出适合各种瓷砖加工及其加工要求的一系列瓷砖抛光用金刚石类磨具。	
3	浮动式调速抛磨机的研制开发	本项目旨在开发一款浮动式调速抛磨机, 由一变频器控制的7.5Kw电机驱动对转自平衡变速箱, 输出到四个全浮动磨头上, 通过磨头上的金属基金刚石刀头或树脂基抛光片实现多转速下干湿两用的研磨与抛光。	国内先进
4	磨削混凝土表面环氧树脂用金刚石磨头的开发	针对目前市场上金刚石磨头在磨削环氧树脂地坪时存在寿命短、锋利度不够等问题, 开发适合快速磨削环氧树脂地坪的产品。	国内领先
5	φ400规格专业切割玻璃用金刚石圆锯片	本项目旨在开发出一款用于玻璃马赛克加工金刚石圆锯片, 并实现批量生产	国内领先
6	380km/h高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	本项目针对380km/h高速列车刹车闸片的使用特点, 重点对闸片摩擦材料抗瞬时高温热疲劳技术、高温摩擦系数稳定性技术、摩擦降噪技术, 闸片机械结构浮动技术等关键技术进行了研究。通过应用新材料、新工艺来开发适用于380km/h高速列车使用的粉末冶金刹车闸片。	国内领先
7	高性能金刚石树脂磨块开发	本项目结合瓷砖材料本身耐磨、高硬度和薄脆耐热冲击性差等特点及瓷砖抛光光泽度的要求, 重点研究和开发了满足瓷砖抛光要求的树脂磨块。通过采用流速和聚速合适的树脂粉, 辅以各种新型的抛光粉末, 在结合剂中添加气相状态的氧化物及稀土氧化物, 选择合适粒度与品级合理的金刚石, 最终开发出适合抛光砖抛光要求的瓷砖抛光用树脂磨块。	国内领先
8	高性能金刚石滚刀开发	本项目结合瓷砖材料本身耐磨、高硬度和薄脆耐热冲击性差等特点及瓷砖抛光加工工艺的要求, 以及抛光砖粉料配方的变化和不断提高的线速度, 重点研究和开发了满足瓷砖抛光要求的高性能金刚石滚刀。通过设计合理的齿形及焊接方式, 选择合适的金刚石, 在结合剂中添加纳米稀土氧化物, 设计更适合陶瓷加工的先进磨具以及改进和提高瓷砖加工工艺等技术手段, 最终开发出适合各种瓷砖加工及其加工要求的高性能金刚石滚刀。	国内领先
9	经济型中档烧结片的开发	本项目的出发点为: 开发经济型中档烧结片, 主要途径为降低烧结温度, 开发高性价比合金粉, 减少金刚石在锯片烧结过程中的强度损失, 提高锯片的切割性能, 同时降低生产成本。	国内领先
10	耐火砖干钻钻头的开发	本项目是根据耐火砖的组成及结构特性开发高档专业钻切耐火砖的金刚石钻头, 该产品具有锋利度好、寿命长、安全性	国内领先

序号	技术名称	技术内容	技术评价
		高等优势。	
11	高性能真空钎焊金刚石工具制作关键技术的研究	本项目是对真空钎焊金刚石工具制作关键技术进行研究与创新，开发高性能单层和多层钎焊金刚石工具。钎料的生产中引入MA（机械合金化）技术，增强钎料的活性，降低烧结温度，从而降低金刚石的热损伤和石墨化；采用金刚石镀膜技术，实现金刚石表面金属化，有效提高钎料与金刚石的结合强度；采用优化排布磨料技术，实现任意复杂的异形面工具单层/多层金刚石的优化排布要求；钎焊设备采用新型高真空全自动化钎焊炉。	国内领先
12	金刚石均布钻头的开发	本项目通过一系列的试验，设计出了一种合适的方法来进行金刚石有序排布，该技术可以使直径为0.2-0.6mm的金刚石完全按照设计方式排列在胎体中。然后，使用有序排布技术设计制作了若干有序排布金刚石钻头。这些有序排布金刚石钻头排布参数、金刚石参数以及胎体配方都是不同的。最后，把这些有序排布金刚石钻头和外贸提供的均布钻头样品一起进行切割试验，开发出比样品性能更好的均布产品。	国内领先

## [2]主要在研项目情况

项目	研究内容	拟达成目标
全预合金化胎体粉末及其应用	本项目是通过水雾化法制备全预合金化粉末，并在其中添加特殊组分，进行扩散和还原处理，改变粉末形貌，提高其成形性。针对不同的加工对象开发有针对性的全预合金化胎体粉末，显著提高其钻切性能，或利用全预合金化胎体技术，降低现有产品的成本。	1. 工艺性能：相比同类单质金属粉体材料生产成本降低20%以上； 2. 制品切割性能：相比同类单质合金产品性能提升30%以上。
380km/h高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	本项目针对380km/h高速列车刹车闸片的使用特点，重点对闸片摩擦材料抗瞬时高温热疲劳技术、高温摩擦系数稳定性技术、摩擦降噪技术，闸片机械结构浮动技术等关键技术进行了研究。通过应用新材料、新工艺来开发适用于380km/h高速列车使用的粉末冶金刹车闸片。	1. 紧急制动距离：380km/h，7700米；350km/h，6700米；300km/h，3800米；250km/h，2700米；200km/h，2000米； 2. 使用寿命：闸片的允许磨耗不超过0.35 cm <sup>3</sup> /MJ。
高功率切割机专业混凝土锯片的研制开发	本项目采用新型的ODS弥散强化合金粉末，开发研制适用于大功率切机切割混凝土路面的激光焊接金刚石锯片，要求锯片使用寿命长，切削速度快，整体性能好，大大提高工作效率。	产品性能达到国际先进水平，速度达到2m/min，寿命达到800m。
气动切割机专用高性能混凝土锯片的研制开发	本项目旨在开发出一款适用于φ180气动角磨机加工钢筋混凝土的金刚石圆锯片，速度达到0.5m/min，寿命达到100m <sup>2</sup> ，崩边质量满足客户要求，并能实现批量生产。	速度达到0.5m/min，寿命达到100m <sup>2</sup>

项目	研究内容	拟达成目标
纳米Co粉对提高金刚石工程薄壁钻切工具性能的研究及应用	本项目采用纳米Co粉(40nm)代替现有Co粉(37 $\mu$ m)作为钻头胎体粉料,可以进一步提高钻头的锋利度和使用寿命,开发出一系列性能优异的钻头产品。	钻切速度可达到6.5m/min以上,使用寿命可到30m以上。
新型专业切割高硬氧化铝陶瓷金刚石圆锯片胎体的开发应用	本项目结合氧化铝陶瓷的本身机械强度高、硬度高、耐磨性好、韧性不足等特点,旨在开发出专业切割高硬氧化铝陶瓷的金刚石圆锯片。通过引用新型的粉体材料提高锯片刀齿的致密度,辅以其他弱化胎体的合金粉调整胎体微观组织,并搭配适宜粒度、品级的金刚石,以满足氧化铝陶瓷更高性能的切割加工要求。	1.刀齿烧结相对密度不低于94%,烧结硬度95-105(HRB)。 2.产品强度满足EN13236标准,达到 $\sigma_b \geq 750\text{N/mm}^2$ 。 3.锯片平面度 $\delta \leq 0.10\text{mm}$ 。 4.以 $\phi 250$ 规格锯片湿切氧化铝陶瓷瓷砖为例,切割寿命600米/片,速度 $\geq 3.5\text{m/min}$ 。
专业组锯切割玛瑙用金刚石圆锯片的开发	本项目旨在采用粉末冶金工艺制造组锯切割玛瑙用金刚石烧结圆锯片,替代市场上的电镀类产品,保证圆锯片高的加工效率和优异的加工质量。本项目通过研究圆锯片的刀齿结构、调整圆锯片的应力分布、开发高性能预合金粉末和研究镀覆金刚石对产品性能的影响来开发高性能配方,增加胎体对金刚石的把持力,提高圆锯片在组锯切割玛瑙时的加工效率和使用寿命,保证产品的制作精度,进而提高产品的崩边质量。	1、刀齿烧结相对密度达到94%。 2、产品强度超过EN13236标准,达到 $\sigma_b \geq 750\text{N/mm}^2$ 。 3、锯片端面对称度 $\delta \leq 0.10\text{mm}$ 。 4、以 $\phi 250$ 规格锯片加水切割聚晶微粉瓷砖为例,切割寿命 $\geq 800$ 米/片,速度 $\geq 4.0\text{m/min}$ 。
新型铲削专用金刚石锯片的研制开发	本项目针对石材雕刻时的切磨和墙体开槽时的铲削等工况,既用到金刚石圆锯片的切削功能又需要用到锯片的磨削功能的需求,项目从产品结构、配方开发、高性能预合金粉末开发、镀覆金刚石应用和非金属弱化元素应用等方面进行改进和创新,旨在开发一款既能实现高效切割又能达到快速磨削的金刚石圆锯片,以达到提高效率、降低能耗、提高性能和降低成本的目的。	1、刀齿烧结相对密度达到90%。 2、产品强度达到EN13236标准。 3、锯片动平衡 $\leq 1.5\text{g}$ 。 4、以 $\phi 230$ 规格锯片使用角磨机干切G654为例,切割寿命 $\geq 500$ 米/片,速度 $\geq 2.0\text{m/min}$ 。
高性能金刚石链锯的研制开发	本项目根据链锯实际的切割情况,开发出全新的金属基结合剂,以适应油动力链锯工作需要。	产品性能达到国际先进水平。
改性金属复合粉末的研制与开发	本项目结合非晶材料高屈服强度、高硬度、高耐磨损性的特点,研究开发提高锯片切割稳定性的Fe-P-B系非晶粉末。通过宽过冷液相区组分设计,辅以高压水雾化急冷装置,开发高活性、研磨性适中的Fe-P-B-Si非晶粉末,并研究Fe-P-B-Si非晶粉末添加比例对金刚石锯片烧结性能及切割性能的影响。	Fe-P-B系复合粉末,非晶率不低于80%;应用到干切中硬石材金刚石工具配方设计上,切割速度比未添加非晶粉提高20%以上,刀齿全寿命周期切割速度稳定。
高性能Ni-Mn-Co基雾化金属复合粉末的研制与开	本项目通过不氧化法熔炼及氮气保护雾化工艺、结合沸态还原技术,研究开发低氧含量Ni-Mn-Co触媒粉末,成分均匀,氧含量低。以Ni-Mn-Co粉末为芯核,在粉末中添加氧化铜、氧化钴等改性组分,在高效球	所制备的Ni-Mn-Co粉末,成分均匀,-100目成品率 $>90\%$ ,氧含量 $<200\text{ppm}$ 。所制备的扩表面改性Ni-Mn-Co复合粉末,铜膜均匀,应用于金刚石锯片胎体,采用相同金

项目	研究内容	拟达成目标
发	磨机中混合均匀, 通过还原、铺展与渗透, 研究开发适合切割硬石材锯片的Ni-Mn-Co基金属复合粉末。	刚石, 切割高硬度石材, 速度 $\geq 2.8\text{m}/\text{min}$ , 寿命 $\geq 140\text{m}/\text{mm}$ 。

## [3]报告期内公司获得授权的专利

序号	专利名称	专利号	专利类型	取得时间	有效期
1	锯片基体压淬装置及其淬火工艺	201310253084.5	发明专利	2014年12月17日	20年
2	PCD地坪磨块	201320841295.6	实用新型	2014年6月18日	10年
3	坩埚冷压成型模具	201320841396.3	实用新型	2014年6月18日	10年
4	应用于磨削设备上的磨盘连接装置	201320841247.7	实用新型	2014年6月18日	10年
5	角磨机用锁紧结构	201420082777.2	实用新型	2014年7月16日	10年
6	一种单刀头金刚石磨块	201420151898.8	实用新型	2014年9月17日	10年
7	一种能够自动调平的地坪磨块	201420151855.X	实用新型	2014年9月17日	10年
8	一种硬质合金地坪磨块	201420151896.9	实用新型	2014年9月17日	10年
9	一种带有整体护齿块刀头的金刚石圆锯片	201420416278.2	实用新型	2014年12月17日	10年
10	金刚石圆锯片包装板(特惠2000)	201330426697.5	外观专利	2014年7月16日	10年
11	金刚石圆锯片包装盒(博深)	201330428206.0	外观专利	2014年5月21日	10年
12	金刚石圆锯片包装盒(锯博士)	201330430395.5	外观专利	2014年11月5日	10年
13	金刚石圆锯片包装盒(征途)	201330430264.7	外观专利	2014年6月18日	10年
14	金刚石钻头包装盒(博深精锐)	201330431607.1	外观专利	2014年10月22日	10年
15	包装盒(马来西亚)	MY13-01211-0101	外观专利	2014年5月28日	10年

## [4]正在申请的专利

序号	专利类型	专利名称	申请日期	专利申请号
1	发明专利	一种瓷砖工具的螺旋刀头全自动磨弧设备及其使用方法	2013.07.23	2013103108460
2	发明专利	一种双轴钻制磨盘孔设备	2011.07.13	2011102052312
3	发明专利	高速列车刹车片摩擦块及其制备方法	2013.02.05	2013100445725
4	发明专利	双背板两级浮动式制动闸片	2014.03.19	2014101021378
5	发明专利	一种用于助力行走路面切割机的差速器锁止装置	2013.12.16	2013106872983
6	发明专利	铰孔定位夹紧装置	2013.10.16	2013104832360

序号	专利类型	专利名称	申请日期	专利申请号
7	发明专利	一种浮动式研磨保持机构	2013.10.28	2013105149840
8	发明专利	一种陶瓷基金刚石磨块及制备方法	2013.10.28	2013105151906
9	发明专利	一种研磨设备用支点限位两级浮动式柔性保持机构	2014.03.24	2014101112362
10	发明专利	陶瓷磨块用陶瓷结合剂及其制备方法	2013.10.28	2013105149501
11	发明专利	串激电机冲片	2014.11.14	2014106416542
12	实用新型	一种切玻璃金刚石圆锯片	2015.01.08	2015200094564
13	外观设计	金刚石钻头包装盒（博深精锐）	2014.11.26	2014304734024
14	外观设计	金刚石钻头包装盒（黑金刚）	2014.11.26	2014304733515

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	558,563,037.27	556,667,102.22	0.34%
经营活动现金流出小计	441,271,860.73	522,552,218.98	-15.55%
经营活动产生的现金流量净额	117,291,176.54	34,114,883.24	243.81%
投资活动现金流入小计	20,945,359.89	152,606,745.98	-86.27%
投资活动现金流出小计	14,175,571.50	37,496,213.74	-62.19%
投资活动产生的现金流量净额	6,769,788.39	115,110,532.24	-94.12%
筹资活动现金流入小计	124,305,000.00	205,231,974.20	-39.43%
筹资活动现金流出小计	265,828,353.52	343,460,006.20	-22.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-141,523,353.52	-138,228,032.00	-2.38%
现金及现金等价物净增加额	-17,618,151.57	5,351,255.06	-429.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长243.81%，主要原因是本期购买原材料付款较少；投资活动现金流入较上年同期降低86.27%，主要原因是上年同期转让天同汽制50%股权、天同轻汽100%股权，收回投资11,000元；投资活动现金流出较上年同期降低39.43%，主要原因是上年同期增加有研粉末股权投资1,200万元；筹资活动现金流入小计较上年同期降低39.43%，主要原因是本年银行贷款减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
机械制造业	548,022,769.27	383,017,361.06	30.11%	-3.07%	-8.09%	3.82%
分产品						
金刚石工具	418,183,388.08	274,671,815.03	34.32%	-4.27%	-9.54%	3.83%
电动工具	89,910,674.93	73,048,029.30	18.75%	0.55%	-5.05%	4.79%
合金工具	39,928,706.26	35,297,516.73	11.60%	2.08%	-2.38%	4.04%
合计	548,022,769.27	383,017,361.06	30.11%	-3.07%	-8.09%	3.82%
分地区						
内销	279,241,391.47	219,671,130.28	21.33%	-4.82%	-8.01%	2.73%
出口	268,781,377.80	163,346,230.78	39.23%	-1.18%	-8.20%	4.65%
合计	548,022,769.27	383,017,361.06	30.11%	-3.07%	-8.09%	3.82%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	84,785,563.44	8.36%	98,448,155.84	9.12%	-0.76%	
应收账款	264,257,296.52	26.07%	258,648,305.83	23.95%	2.12%	
存货	164,456,929.42	16.22%	161,612,906.21	14.97%	1.25%	
投资性房地产	3,093,183.98	0.31%	2,661,650.63	0.25%	0.06%	
长期股权投资	57,422,365.64	5.67%	60,164,039.11	5.57%	0.10%	
固定资产	285,648,226.98	28.18%	313,586,189.27	29.04%	-0.86%	
在建工程	4,119,536.81	0.41%	5,636,938.25	0.52%	-0.11%	
其他应收款	17,723,152.55	1.75%	46,678,506.44	4.32%	-2.57%	

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
可供出售金融资产	23,140,000.00	2.28%	23,140,000.00	2.14%	0.14%	
无形资产	79,667,311.28	7.86%	81,563,415.52	7.55%	0.31%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	31,242,304.20	3.08%	130,119,747.75	12.05%	-8.97%	
长期借款	21,869,612.94	2.16%	70,119,747.75	6.49%	-4.33%	
应付票据	26,201,824.93	2.58%	14,350,000.00	1.33%	1.25%	
应付账款	70,418,400.15	6.95%	64,358,981.25	5.96%	0.99%	
一年内到期的非流动负债	39,900,000.00	3.94%	0.00	0.00%	3.94%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、核心竞争力分析

### 1、规模优势

通过多年的经营积累，公司已经发展成为中国金刚石工具行业的龙头企业。围绕打造知名工具制造企业的发展方向，公司将依托在金刚石工具领域的行业地位，继续加大研发投入，巩固国内市场地位，面向国际金刚石工具专业高端市场，扩大规模，提升竞争优势，逐步摆脱国内五金工具行业散、小、乱、差的市场环境，占据行业制高点。

### 2、产品与技术优势

公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，与国内同行相比，公司产品门类齐全、配套能力强、技术含量高；与国外同行相比，公司产品性价比优异，技术品质较高。

公司是高新技术企业，公司技术中心是河北省省级企业技术中心。公司拥有国际先进的生产设备，各项生产工艺均处于国内领先水平。公司历来注重研发投入，公司目前拥有123项有效国家专利，其中发明专利12项，有20多个产品研究开发项目被列为国家、省、市级重点项目，其中，“激光焊接金刚石工具项目”、“激光焊接金刚石锯片”、“激光焊接工程薄壁钻头”、“烧结型金刚石圆锯片”、“高速铁路车辆刹车闸片项目”分别被列入国家级重点新产品、国家火炬计划、国家科技兴贸计划。2014年公司“全预合金化胎体粉末及其应用”项目被列入“河北省重大科技成果转化项目”，“均布金刚石薄壁钻头产品的开

发”项目和“专业组锯切割玛瑙用金刚石圆锯片的开发”项目被列入2014年石家庄市第二批科学技术研究与发展指导计划；“均布金刚石锯片的研发”项目列入“河北省科学技术研究与发展计划”。公司还参与多项行业国家标准的制定。

### 3、渠道与品牌优势

公司营销网络覆盖海内外，国内的营销网络遍及全国，与300多家经销商建立了良好的合作关系；国外的营销网络覆盖广泛，在美国、加拿大设有销售子公司，外贸业务覆盖了美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场。相较于行业内其他企业而言，公司国内外业务均衡，是国内少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。

“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度，并在国内同行中率先实现了自主品牌对外出口，“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力，近年来自主品牌销售向南美等地区扩展，还通过收购方式在加拿大扩展品牌销售。

### 4、信息化优势

公司在国内同行业中率先引入ORACL ERP管理系统，并成熟运用于生产、财务、销售、人力资源等业务和管理工作，极大地提高了工作效率。公司不断进行信息化投入，除引入ERP系统外，还引入了PLM、EC等信息系统。公司是河北省企业信息化示范单位。

### 5、企业文化优势

公司倡导“以人为本”的企业文化，在提升产品品质的同时，关注员工价值的实现。公司员工对企业认同度高，凝聚力强。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
有研粉末新材料（北京）有限公司	有色金属粉末生产、研发、销售，主要生产铜粉、铜合金粉、锡粉、钴粉及各种预合金粉末，为粉末冶金零件、金刚石工具、电碳制品和化工电子等行业提供金属粉末原材料及服务。	6.26%
石家庄天同汽车制造有限公司	汽车（不含小轿车）、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁	50.00%

**(2) 持有金融企业股权情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本浮动收益	2,000	2014年01月02日	2014年02月27日	协议	2,000	0	5.9	5.9
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	1,000	2014年04月04日	2014年06月23日	协议	1,000	0	7.45	7.45
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本保证收益	100	2014年04月08日	2014年05月20日	协议	100	0	0.48	0.48
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本保证收益	1,000	2014年04月08日	2014年06月03日	协议	1,000	0	6.44	6.44
中国农业银行石家庄	无	否	保本保证收益	500	2014年04月11日	2014年04月16日	协议	500	0	0.12	0.12

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
庄新区支行					日	日					
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本保证收益	500	2014年04月11日	2014年04月17日	协议	500	0	0.14	0.14
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本保证收益	500	2014年04月11日	2014年04月21日	协议	500	0	0.34	0.34
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年04月11日	2014年06月20日	协议	500	0	3.16	3.16
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年07月04日	2014年09月30日	协议	500	0	4.1	4.1
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	1,300	2014年07月04日	2014年07月17日	协议	1,300	0	1.32	1.32
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年07月30日	2014年08月21日	协议	500	0	0.7	0.7
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年07月30日	2014年08月25日	协议	500	0	1.14	1.14
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年07月30日	2014年08月14日	协议	500	0	0.77	0.77
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	800	2014年09月04日	2014年09月29日	协议	800	0	1.18	1.18

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	795	2014年09月05日	2014年09月15日	协议	795	0	0.33	0.33
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	290	2014年09月22日	2014年09月29日	协议	290	0	0.14	0.14
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	1,000	2014年09月29日	2014年10月14日	协议	1,000	0	1.61	1.61
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	700	2014年09月29日	2014年10月08日	协议	700	0	0.61	0.61
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	1,000	2014年10月08日	2014年10月22日	协议	1,000	0	1.61	1.61
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	600	2014年09月30日	2014年10月15日	协议	600	0	0.46	0.46
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	1,700	2014年10月24日	2014年10月31日	协议	1,700	0	1.27	1.27
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	1,000	2014年11月07日	2014年11月14日	协议	1,000	0	0.75	0.75
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本浮动收益	700	2014年11月06日	2014年12月25日	协议	700	0	2.53	2.53
交通银行石家庄中	无	否	保本保证收益	900	2014年11月17日	2014年11月24日	协议	900	0	0.66	0.66

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
华南大街支行					日	日					
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本保证收益	800	2014年11月26日	2014年12月04日	协议	800	0	0.58	0.58
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	1,000	2014年12月18日	2014年12月25日	协议	1,000	0	0.4	0.4
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	200	2014年12月30日	2014年12月31日	协议	200	0	0.01	0.01
合计				20,885	--	--	--	20,885		44.2	44.2
委托理财资金来源	自有闲置流动资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2013年12月17日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博深美国有限责任公司	子公司	贸易	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	40,244,450.00	82,917,657.94	74,830,396.35	99,800,704.57	331,195.35	248,396.53
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	加工制造	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	20,213,900.00	22,634,245.33	17,134,779.67	13,511,145.84	1,052,199.18	886,014.71
赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	加工制造	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	13,398,030.86	20,029,782.43	16,117,167.29	20,090,549.04	417,777.28	414,199.81
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	加工制造	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务。	99,550,000.00	143,157,562.90	77,493,706.97	81,332,962.33	24,684,722.77	24,669,984.41
先锋工具有限公司	子公司	贸易	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，	12,499,400.00	37,385,779.86	13,691,877.03	84,286,586.59	1,859,342.01	1,145,853.57

			国际贸易						
有研粉末新材料(北京)有限公司	参股公司	加工制造	金属粉末生产、研发、销售	34,563,100.00	539,913,190.09	391,182,946.98	1,134,102,713.54	53,800,280.29	45,720,091.94
石家庄天同汽车制造有限公司	参股公司	加工制造	汽车(不含小轿车)、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁	112,000,000.00	124,323,198.71	8,922,479.55	0.00	-5,483,346.93	-5,483,346.93

#### 主要子公司、参股公司情况说明

1、博深工具(泰国)有限责任公司在去年全面投产的基础上,2014年销售收入和盈利水平均大幅增长。全年共完成营业收入8,133.30万元,较上年增长80.19%;实现净利润2,467.00万元,较上年的44.85万元大幅增长。博深泰国公司的成立是本公司应对美国对原产于中国的金刚石工具产品进行反倾销调查的战略举措,随着泰国公司生产运营的全面正常化,公司大多销往美国市场的金刚石工具产品转移至博深泰国公司生产,因此,博深泰国随着产销量的大幅增加,其运营成本逐渐降低,规模效应逐渐显现,加上博深泰国降本增效,有效控制各项费用的发生,报告期营业收入及净利润均较上年大幅增长。

2、2014年,博深美国有限责任公司实现营业收入9,980.07万元,较上年下降4.77%,实现净利润24.84万元,较上年下降79.74%;先锋工具有限公司实现营业收入8,428.66万元,较上年增长114.26%,实现净利润114.59万元,较上年增长84.09%。博深美国有限责任公司主要从中国母公司进口产品,美国先锋工具有限公司主要从博深泰国公司进口产品,再由两家公司分别销售给客户,随着公司在美销售产品逐步由中国母公司转移至博深泰国公司,博深美国有限责任公司销售收入及利润有所下降,先锋工具有限公司销售收入及利润水平逐步增长。

3、博深普锐高(上海)工具有限公司扭亏为盈,全年实现营业收入1,351.11万元,较上年增长66.54%,实现净利润88.60万元。主要是由于博深普瑞高完成全部股权收购后,运营逐步正常化,加大了大客户的开拓力度,使营业收入大幅增长,规模效应逐步体现,盈利水平有所提升。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

#### 八、公司未来发展的展望

##### 1、行业竞争格局和发展趋势

### (1) 金刚石工具行业

金刚石工具是建筑陶瓷、石材、钢筋混凝土等硬脆材料的最有效的加工工具，随着人造金刚石及其制品技术、机电一体化等技术的不断进步，超硬材料的独特性能得到不断的开发利用，金刚石工具行业在近年来得到了长足的发展，应用领域逐渐扩大，已经成为国民经济建设不可缺少的重要组成部分，具有广阔的发展空间。

自上世纪90年代至本世纪初期，金刚石工具行业自欧美地区向中国转移的趋势非常明显，随着中国劳动力成本的上升，国际贸易环境的变化，近年来，金刚石工具的产业转移有向东南亚地区扩散的趋势。

目前，我国金刚石工具生产制造企业约2,000家，行业集中度较低，因研发、技术、人才、渠道、品牌、资金等门槛的限制，多数企业为产销规模局限于千万元及以下的小企业，产销规模过亿元的企业仅有包括本公司在内的少数几家。随着国家社保、环保、税收等法律法规的逐步健全与完善，行业的集中度将逐步提高，行业龙头企业将随着行业集中度的提高发挥更大的竞争优势。

### (2) 电动工具行业

电动工具行业的产业化自上世纪六、七十年代率先在欧美、日本等发达国家开始，并得到迅速发展。90年代以来，随着中国制造业水平的逐步提高，中国电动工具制造业也开始起步并快速发展，已成为国际电动工具市场的最主要的供应国。

按照电动工具的应用分类，电动工具整体的产品体系大致可以分为工业级、专业级和通用级三个级别，工业级电动工具主要用于航空等特殊行业的高精度加工作业，专业级电动工具广泛用于建筑施工、装饰装修、木材加工等领域，对于加工效率、使用寿命、加工精度有综合性的要求，通用级电动工具主要用于加工精度不高、持续作业时间不长的装饰维修用途，多为家庭装饰维修（DIY）使用。

目前，工业级电动工具市场被瑞士喜力得HILTI、美国米沃奇milwaukee、德国泛音Fein等少数外资企业占据；专业级电动工具主要是外资品牌，有德国博世BOSCH，日本牧田MAKITA，德国麦太保METABO，美国百得Black&Decker，日本日立电动工具HITACHI等，中国品牌的专业级电动工具主要有东成、博深BOSUN、锐奇KEN，专业级电动工具的需求量正在逐年增加，应用的领域也在不断扩展；国内多数的电动工具制造企业集中在通用级电动工具的生产，主要采用OEM方式供应国外家用市场（DIY），没有自己的销售渠道和品牌，抗风险能力较差。

### (3) 合金工具行业

硬质合金刀具是木材、木质复合材料、铝塑型材等材料的有效加工工具。近年来，现代化木材加工工业发展迅猛，木质复合材料的加工得到了高速发展。由于原材料、加工工艺和制造精度的原因，我国木工刀具产品存在加工精度低、耐用性差、硬质合金比重低的问题，行业内企业具有品种规格少、低档产品多、高档精良产品少的特点，综合技术指标远低于国外同类产品。高端产品市场主要被来自德国、日本、美国、以色列、韩国、瑞典、法国、意大利、西班牙等国家的刀具产品占据，如德国的蓝帜LEITZ、乐客LEUCO、豪迈HOMAG、日本兼房KANEFUSA等，国内仅有少数企业的产品质量和档次较高，占据中档产品市场，多数企业规模较小，产品档次较低。近年来，随着新型陶瓷、细晶粒硬质合金、超细晶粒硬质合金、TiC/TiN基金属陶瓷、PCD、涂层硬质合金等新材料、新工艺、新技术在木工刀具制造中的逐步应用，以及木材、地板加工、家具制品等产品对加工精度、加工效率要求的提高，木工刀具正向着超硬材料、高精度和高速高效的方向发展，具有材料研究与应用能力、先进研发水平的企业将在未来的市场竞争中占据优势。

## 2、公司发展战略

### (1) 国内新型城镇化建设为行业发展提供机遇

根据十八大报告确定的到2020年全面建成小康社会的目标，新型城镇化建设将成为中国全面建设小康社会的重要载体和经济结构转型的重要支撑。2014年政府工作报告再次强调并明确了今后一个时期内新型城镇化发展的具体内容和实施路径，

农村人口落户城镇、城镇棚户区 and 城中村改造、中西部地区的就近城镇化都将成为中国新型城镇化建设的重要内容。

在新型城镇化的推动下，国内固定资产投资规模持续增长。根据《中国统计年鉴（2007-2013）》，我国全社会固定资产投资规模由2006年的11万亿元增加到2013年的44.71万亿元，年复合增长率达22.18%。伴随着新型城镇化建设的不断加快，围绕城镇化配套设施及住房消费相关的行业将在较长一段时间内持续增长，将推动基建业、建筑装饰装修业、建材加工制造业、家具制造业的快速发展，为应用于这些行业的金刚石工具、电动工具及合金工具的发展提供广阔的市场空间。

### （2）经济发展的新常态和行业变革的新形势要求公司向高端化转型

公司作为全球金刚石工具产品的重要生产企业之一，通过多年的经营积累和发展，业已拥有多家境内外全资、控股子公司，在中国石家庄、上海和泰国、加拿大等国家建有研发与制造基地，在美国设有两家销售子公司，并已与国内300多家经销商建立了良好的合作关系，外贸业务覆盖美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场。公司作为跨国经营企业，在国际市场上采取“聚焦市场、聚焦产品”的营销策略，在欧美、东南亚及南美市场分别采用ODM、区域代理等方式销售，与境外客户已建立起稳固的合作关系。但随着欧美经济复苏进程出现反复，国际货币基金组织发布的《世界经济展望报告》将2015年全球经济走势的预测从4%下调至3.8%，世界经济的低速徘徊可能成为未来几年经济发展的新常态，各国财政及货币政策的诡谲变化、贸易保护主义等因素也为未来出口前景增加不确定性，公司需要通过持续的研发投入拓展金刚石工具的高端专业市场，从而保持境外销售的良好势头，通过满足境外客户的多层次需求，巩固与加深与境外客户业务合作的广度和深度，保持公司在行业内的领先地位。另外，随着国内人口红利的消失，人力成本的上升成为制约公司盈利能力提升的重要因素，公司需要加大研发投入，持续开发高端产品，提升毛利率水平，以覆盖成本的增加，提升盈利能力。

### （3）国家大力发展高速铁路为公司带来业务发展的新机会

公司自设立以来，一直以金刚石工具业务为核心业务，该业务从无到有、从小到大，支撑公司发展成为国内金刚石工具行业规模最大的企业之一。但近年来，由于受基础设施投资增速下降、房地产调控等因素的影响，公司营业收入增长速度放缓，但企业运营成本及各项费用支出刚性较强，公司虽可以通过调整市场策略、定位高端产品、提升产品附加值等措施提升公司整体盈利能力，但仍需通过开拓新的业务来支撑公司营业收入规模的增长，以新增发展空间大、盈利前景广阔的新业务加快公司的发展速度。

根据《高端装备制造业“十二五”发展规划》，轨道交通装备作为国家高端装备制造业发展的重点和方向之一，高速铁路的投资建设已经上升为国家战略，将成为新型城镇化发展的重要纽带和实现载体。以大城市为依托，中小城市为重点，逐步形成复合作用的城市群，促进大中城市和小城镇的协调发展，是城镇化集约高效发展的重要体现。在城际铁路网的支撑下，大城市“郊区化”、大城市与周边城镇的“同城化”得以快速实现，形成以高铁为纽带、共同促进、共同发展的新型城镇化。中国高速铁路的建设和发展将为企业巨大的发展机会和空间，铁路系统市场化程度的提高和企业混合所有制改革的推进也使各种类型企业参与中国高速铁路建设成为可能。

随着中国高速铁路建设的快速发展，我国高速铁路客运车辆整体国产化率水平已经相对较高，但部分核心零部件仍依赖进口，包括车轴、轮对、制动器等，高铁车辆核心零部件的国产化是中国高铁发展的必由之路。《高速列车科技发展“十二五”专项规划》将“研制制动摩擦副等高速列车轻量化相关关键零部件”作为规划目标之一。公司近年来一直致力于高速铁路刹车闸片的研究开发，依靠已有的技术储备和持续的研发投入，取得了初步的技术成果，现已取得1项发明专利，2项实用新型专利，研发工作已进入到产品设计与实验应用阶段。公司将继续加大研发投入，争取尽快完成高速铁路刹车闸片的应用实验及认证工作，加快产业化步伐，将高速列车刹车闸片的进口替代带来的广阔市场机会转化为公司新的利润增长点，将列车零部件的研发、生产和销售培育成为公司的主营业务之一。

综合上述公司面临的内外部环境分析，公司的发展战略定位为：坚持做好工具制造主业，以金刚石工具为核心，定位中高档专业产品，加大研发投入，优化产品结构，巩固国内市场，大力开拓国际市场；加快高速列车刹车闸片的技术成果转化，为公司培育新的业务和利润增长点；转变经营模式，积极稳妥开展外延扩张，助推企业健康快速发展。

围绕上述战略定位，公司将以“金刚石工具产品高端化、高铁刹车闸片产业化”为中心，打造公司的两大核心业务，完善和优化公司的业务体系、组织体系和管控体系等三大体系，提升公司的经营决策、技术研发、生产优化、市场拓展等四大能力，利用三到五年时间，将公司打造成为主营业务突出、核心优势明显、盈利能力较强、具有一定国际竞争力的知名企业。

### 3、2015年度经营计划

根据公司的战略方向和发展规划,结合国内外市场格局和公司各子公司经营的实际情况,2015年公司的总体经营目标是实现营业收入57,404.79万元,实现归属于母公司股东的净利润4,416.07万元,分别较2014年增长4.67%和44.34%。净利润的大幅增长主要依赖于成本和费用的降低和毛利水平的提高,提升主营业务的盈利能力。

围绕上述经营目标,2015年公司的经营工作方针是:继续坚持以客户为中心、以市场为导向的总方针,以“抓管理、增效益、稳增长”为指导思想,以“降成本、堵漏洞、提效率”为基本工作方法,建立和完善预算管理、利润管控体系,强化经营考核,严格控制费用开支,降低生产成本,提高公司盈利能力;改善工作流程,查补管理漏洞,提高工作效率;细化管理措施,持续提升各项基础管理水平。

#### (1) 勇于突破和创新,转变经营方式,拓宽经营思路,提高公司综合效益水平

经济增速放缓和市场竞争的日渐加剧,是公司面临的常态化经营环境。面对经济新常态,要主动适应经济环境变化,立足公司实际,及时调整经营思路,转变经营方式,变不利为有利,提高公司盈利水平。一是根据公司的战略规划,及时调整经营思路。通过加大研发投入,推动公司产品向高端化、专业化方向发展,提升综合毛利水平。按照“轻资产”运行的基本思路,转变经营方式,提高利用社会资源能力,将公司的品牌、渠道优势与社会化专业分工的比较成本优势相结合,优化资产结构,降低运营成本,提高企业综合效益水平。二是稳步实施厂区优化整合,将目前三个生产厂区集中到一个厂区,在提高效率、降低成本、提高效益的同时,为公司开展新项目做好准备。同时,利用厂区集中后空余的生产办公面积,稳妥开展对外租赁或其他外部合作,增加综合收益。

#### (2) 紧抓客户和市场,创新营销管理,明确产品定位,促进销售收入稳步增长

一是加强市场调研,明确客户和产品定位。客户定位和产品定位是公司开展营销活动和产品开发的基础和方向。加强数据分析和竞争对手研究,明确潜力客户的发展方向,主力品种的销售和推广方向,找到公司产品及客户开发的侧重点;二是加强行业营销模式研究,创新销售渠道。在经销商模式为主流模式的前提下,在具体操作模式和销售形式上创新,缩短产品出厂后的中间环节,提高毛利水平;三是采取产品、客户双聚焦策略,促进产品销量的有效提升。产品聚焦方面,重点聚焦金刚石工具产品,优化产品结构,果断削减低毛利品种,提升综合毛利水平;加强瓷砖工具营销模式研究,加强费用核算,细化管理,控制账期风险。客户聚焦方面,通过数据分析以及与客户的直接沟通,确定增长潜力大的重点客户和重点区域,用优势产品引导客户销量的增长;四是创新营销管理,推进营销组织扁平化、业务人员本地化、业务流程规范化、费用管理精细化,打造精干团队,提升销售绩效;五是积极应对国际市场变化,主动出击,保持国际市场销售稳定增长。充分重视并主动应对欧元汇率波动风险,加强客户沟通,采取措施,规避风险,减少损失。

#### (3) 围绕成本和效率,优化生产流程,改善计划模式,稳定产品质量,全面提升生产运行效果

一是持续开展对标活动,降低各项生产成本。查找在人工费用、物料采购、生产作业方式、材料使用、水电损耗等各个成本构成因素方面的差距,循序渐进地与行业及自身对比改进,配套完善相应的标准、规程、制度,确保整改效果不反弹,维持改善效果的持续性;二是要充分发挥公司平台和系统支撑优势,针对内外贸市场的不同特点,构建内外贸产品生产的双模式,明确各自的产品及质量标准,引导公司向个性化、专业化金刚石工具服务商转型;三是优化生产流程,改善计划模式,加快反应速度,提高交货及时性,及时满足市场需要;四是加强库存管理,加速存货周转,减少物资沉淀,减少资金占用;五是改进生产组织方式,以成本和效率为基准,充分利用社会资源,降低综合成本;六是加强采购管理,提高资金使用效率,降低采购成本;七是加强车间基础管理,强化班组团队建设,降低成本,提高效率,提高全员质量意识,加强产品质量管理。

#### (4) 面向市场和生产,提升研发实效,降低生产成本,全面提高产品竞争力

一是梳理和完善公司产品体系,压缩产品数量,降低生产组织难度,降低综合成本;二是加强内外部沟通,加强产品研发实效。以提升产品销售毛利为目的,突出金刚石工具中的主流优势品种和电动工具钻机产品,密切研发部门与市场、销售部门的沟通,稳步推进实施年度新品研发及产品优化改进计划;三是创新研发思路,增强产品研发的主动性和全面性,增强产品竞争力。主动挖掘市场需求,研发优势产品引导市场,逐步形成“人无我有、人有我优、人优我尽”的产品开发良性循环;四是增强服务意识,快速反应,及时解决市场反馈的产品问题。研发人员走进市场、贴近客户,工艺技术人员贴近生产一线,

提升产品的市场竞争力；五是加强团队建设，适度进行研发人员在研发部门、车间、市场的岗位轮动，培养研发人员综合能力，提升公司研发队伍的整体实力。

(5) 强化预算与核算，加强经营分析和绩效考评，促进全年经营目标的顺利达成

预算管理和绩效管理是经营目标实现的重要保障，财务核算是预算管理和绩效管理的重要基础。一是以经营指标为基础，做好指标分解，明确工作重点；二是加强财务核算，为成本管理、预算管理、绩效考评提供强有力支撑；三是加强财务监管的主动性，提升综合管控能力。系统构建财务监管体系，准确查找业务控制点，制定相应的控制措施，将管理重心前移，由事后监管向事前及事中管理转变，加强日常的检查监督和数据核对，并及时发现问题、及时采取纠正措施；四是做好经营分析，及时查找差距，分析原因，为经营管理提供明确指向；五是加强绩效管理。科学设定绩效指标，使预算指标、经营工作与绩效管理有机统一，提高绩效管理效果。

(6) 严密论证和筹划，加快高速列车刹车闸片产业化进度，打造新的利润增长点

发展高铁已经成为促进经济结构转型、保持经济稳定增长、提高国际产业竞争地位的重大国家战略，也为相关产业链的企业提供了巨大的发展机遇。高速列车刹车闸片项目是公司多年来储备的研发项目，要抓住机遇，乘势而为，加快成果转化，以高铁刹车片的产业化为突破口，发展相关产品，形成公司新的业务板块和新的利润增长点。要实施高铁刹车片项目的产业化，必须全面缜密论证，制定详尽的实施计划和方案，在组织设置及运营模式、资金及人员等资源投入、外部合作的机制设计等方面统筹安排，保证项目实施取得预期效果。目前项目到了研发突破的关键阶段，应加快进度，争取在年内完成1:1台架试验、专家技术评审和上车工业试验等工作，为2016年实现规模生产做好准备。

(7) 兼顾现实与未来，规范制度流程，抓好团队建设，扎扎实实做好各项基础管理工作

一是立足实际，循序渐进地规范和优化各项制度流程。以质量管理体系规定为基准，以解决生产经营中的实际问题为目的，完善和规范各项制度流程；二是完善会议制度，使会议成为开展各项工作的重要平台，加强工作协同性和执行力，提高工作效率；三是严格执行相关规定，避免触碰安全环保红线，确保企业安全运行；四是加强培训学习，提高团队执行力，培养一支能够支撑企业长期健康发展的管理队伍。加强公司战略规划、经营理念、重大决策、企业文化的宣贯传达，强化专项培训和内部学习交流，提升管理人员工作能力和综合素质，共同推动公司各项工作迈上一个新的台阶。

#### 4、资金需求及平衡

2015年，公司将根据经济形势、市场环境及未来发展规划，合理控制投资规模，控制投资风险和经营性的收、付款风险。根据公司技改项目的实施进度、原物料采购的计划进度，通过公司自有资金满足付款需求。公司将进一步加强资金管理，合理控制应收款、存货规模，提高资金使用效率。在合理利用公司现有资金的基础上，优化资金使用方案，继续保持已有的银行授信资源优势，严格按照非公开发行募集资金用途使用募集资金偿还银行贷款和补充流动资金，降低资金成本，满足公司生产经营和项目建设的资金需求。

#### 5、可能面对的风险

公司未来发展战略与规划以及2015年经营目标是根据目前公司所处的现状，并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对2015年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

##### (1) 反倾销风险

自2005年开始，美国针对中国和韩国金刚石锯片生产企业发起反倾销诉讼，2009年11月开始美国海关针对本公司向美国出口的金金刚石锯片产品征收反倾销关税保证金。2013年2月11日，美国商务部公布反倾销案件第一次年度行政复审（2009年1月23日至2010年10月31日）的终裁结果，公司获得9.55%的分别税率。2013年6月17日，美国商务部在联邦公告上公布反倾

销案件第二次年度行政复议的终裁结果（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日），公司最终获得了8.1%的分别税率。2013年7月19日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复议的终裁结果，根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复议期的倾销幅度为零。2014年6月19日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复议（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）终裁结果，本公司获得了4.65%的分别税率。

2014年12月4日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第四次行政复议（复审期：2012年11月1日至2013年10月31日）初裁结果，本公司获得了11.21%的初裁税率，待第四次行政复议的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2014年6月19日确定的反倾销案件第三次年度行政复议终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照4.65%的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复议终裁税率公布。

公司向美国海关缴纳关税保证金所依据最终税率由各复审期的终裁结果决定。因此，公司2014年度、2015年度及以后年度适用的反倾销税率具有一定的不确定性。

对策：针对美国的反倾销诉讼，公司一方面聘请律师积极应诉，争取取得较低的复审税率，另一方面，随着博深泰国2013年全面投产，公司向美国销售的金刚石锯片产品基本实现了由博深泰国生产，有效降低了美国及其他国家未来针对原产于中国的金刚石工具产品的反倾销风险。

## （2）管理风险

随着公司业务和资产规模的不断扩大，组织架构、管理体系日益复杂。一方面公司规模的扩大，将面对经营跨度扩大的业务局面；另一方面，公司收购或新建子公司多数位于境外，对公司的跨国经营管理的要求提高，这都对公司的内部控制能力以及综合管理能力提出了更高更新的要求。如果公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外环境的发展变化，公司的运行质量和发展速度将受到制约。

对策：公司将及时优化组织机构，完善内部流程制度，加强风险控制，持续完善各项管理指标考核体系，进行科学有效的绩效评估，加强绩效管理；此外，公司还将通过内部培训学习、管理技能交流、专项咨询提升等方式，促使各级管理人员更新管理理念，掌握先进管理工具和方法，提高执行能力，使管理人员更好地发挥在公司生产经营中的核心中坚作用，提高公司管理的科学化、制度化和规范化水平。

## （3）原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要是金刚石、钢材、金属粉末等，占产品总成本的60%以上，原材料的价格波动对公司盈利能力的持续性和稳定性有一定影响。目前国内有众多的生产厂家供应上述原材料，公司原材料所处行业竞争充分，产品价格透明度高，较大规模生产厂家的供应价格差别不大，货源充足，能够充分满足生产需求。尽管如此，原材料中的金属粉末的市场价格还是呈现出价格波动幅度较大的特点，不利于公司成本控制，会引起产品毛利率的波动，对公司经营业绩有一定影响。

对策：公司将通过加强技术改进、调整产品结构、强化目标成本管理等方式，随时跟踪市场动态，扩大原材料采购渠道，建立产品成本与价格分析预警系统，加强存货管理，以降低该项风险给本公司带来的不利影响。

## （4）产品研发的风险

公司立志发展高端制造，缩小同世界先进水平的差距，未来将进一步加大研发投入，计划在韩国建设高端金刚石工具研发中心，继续推进高速铁路刹车闸片研发并加快其产业化步伐，加大预备金粉末制造技术研发项目和电动工具产品研发的投入。若研发投入未达到预期效果，将对公司的生产经营造成一定程度的影响。

对策：公司将继续加强技术交流与合作，加大研发投入。持续加强研发团队建设，完善薪酬机制和职级体系，为研发人

员的内部培养和外部引进营造体制机制方面的软环境。针对公司产品特点，构建系统科学的研发管理体系，通过优化产品研发流程，使研发人员贴近市场、接近客户、跟踪产品，不断优化和提升产品性能，开发适销对路的产品，促进产品销售的增长。

#### (5) 市场拓展风险

近年来，国内外经济增速放缓给公司的产品销售造成一定的影响。公司所处的五金工具行业竞争激烈，公司已经位居金刚石工具行业前列，电动工具市场已有大量内外资企业进入，如果不能在市场拓展方面取得有效突破，完成公司设定的销售收入目标有一定的风险。

对策：公司针对内外贸市场特点，有针对性地采取营销策略，国内市场加强现有经销商的管理，提升经销商层次，缩短经销环节，针对产品覆盖薄弱的县域、城镇地区，抓住新农村和新型城镇化建设的机会，开拓空白市场。国际市场采取“聚焦市场、聚焦产品”的销售策略，在欧美市场开展ODM方式销售的同时，在东南亚、南美等地区采取区域代理等方式开展自主品牌销售。同时，加强营销队伍建设，通过专业培训提升业务人员能力，加强营销人员的绩效管理，促进销售业绩的增长。

#### (6) 高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

高速列车刹车闸片项目是公司研发多年的项目，目前处于型式试验阶段。国家政策环境有利于项目的产业化实施，产品市场空间广阔，公司也将高速列车刹车闸片的产业化作为既定项目列入公司业务发展的战略规划，对于项目的推进也制定了初步的时间计划，但高速列车刹车闸片的研制技术难度高，产品涉及列车安全运行，国家铁路运行监管部门及产品使用单位对产品的认证要求高，产品从目前的型式试验阶段到实现规模化生产，还有工业性试验、专家技术评审、产品认证部门的认证、公司投资扩产等多个环节。因此，高速列车刹车闸片的产业化实施的时间和结果具有一定的风险。

对策：公司将继续加大高速铁路刹车闸片项目的研发投入，力争尽早使产品研发成功，获得国家相关部门的认证；同时严密论证产品产业化的实施方案及路径，做好各种资源投入准备，争取早日实现产业化，抢占市场先机，早日达成为公司培育新的业务板块和利润增长点的目标。

#### (7) 人力资源风险

公司上市后，随着业务规模的扩大，对于管理、营销和技术研发等人员的能力水平有了更高的要求，如不能有效解决各级管理人员在意识、素质、能力等方面的瓶颈，将对直接影响公司中长期发展和年度经营目标的实现。

对策：公司将以“公平竞争，用人所长”为原则，逐步完善招聘培训制度和薪酬激励制度，通过培训培养、外部引进等途径，优化提升员工整体素质，通过绩效挂钩、股权激励等方式，打造人才成长的软环境，同时进一步加强“以人为本”的企业文化建设，以增强企业的凝聚力，稳定公司的人才队伍。

### 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。经本公司2014年10月24日召开的第三届董事会第六次会议批准，本公司已于2014年7月1日起执行了这些新发布或修订的企业会计准则，详见公司于2014年10月26日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）刊登的2014-032号公告《博深工具股份有限公司关于执行新会计准则并变更会计政策的公告》。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2014年5月15日公司召开的2013年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，议案根据中国证监会于2013年11月发布的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）和河北证监局也在《关于印发2014年河北辖区上市公司监管工作要点的通知》（冀证监发【2014】31号）的文件要求，在《章程》中载明了公司利润分配及现金分红的决策程序和机制，明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，根据公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出了适合公司情况的差异化的现金分红政策。修改后的《公司章程》已于2014年5月16日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

### 1. 2012年度利润分配方案

以公司2012年12月31日总股本225,420,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 0.5元（含税），共分配现金股利11,271,000.00元。本年度没有以资本公积金转增股本。

该决议已经公司2013年5月21日召开的2012年度股东大会审议通过，并于2013年6月21日实施完毕。

### 2. 2013年度利润分配方案

以公司2013年12月31日总股本225,420,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 0.5元（含税），共分配现金股利11,271,000.00元。本年度不分配股票股利，不以资本公积金转增股本。

该决议已经公司2014年5月15日召开的2013年度股东大会审议通过，并于2014年6月20日实施完毕。

### 3. 2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案

以公司2014年12月31日总股本225,420,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 1元（含税），共分配现金股利22,542,000.00元。本年度不分配股票股利。以公司2014年12月31日总股本225,420,000股为基数，向公司全体股东每10股

以资本公积金转增5股人民币普通股股票，共转增112,710,000元。

以上利润分配及资本公积金转增股本预案还需提交公司2014年度股东大会审议通过。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	22,542,000.00	30,594,378.80	73.68%	0.00	0.00%
2013 年	11,271,000.00	16,135,262.96	69.85%	0.00	0.00%
2012 年	11,271,000.00	7,674,387.93	146.87%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	225,420,000
现金分红总额（元）（含税）	22,542,000.00
可分配利润（元）	102,764,744.63
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

#### 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 02 月 20 日	公司	实地调研	机构	国海证券股份有限公司：韩庆	公司整体市场形势；订单情况；2013 年 3 季度销售费用情况；陶瓷工具产品

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
					情况；反倾销情况；上海普锐高发展情况；大股东减持股份情况。
2014年09月19日	公司	实地调研	机构	中国中投证券有限责任公司；石炯	公司战略发展方向；产品市场应用情况；房地产业不景气对公司业务的影响；成本趋势和成本控制情况；泰国子公司情况；公司产品在油气开采领域的应用；高铁刹车闸片项目情况；公司12年13年利润下滑原因等。
2014年11月04日	公司	实地调研	机构	华夏基金：夏云龙、吴昊	增发的目的；高铁刹车闸片项目情况；公司战略规划。
2014年11月10日	公司	实地调研	机构	行健资产：潘振邦、王晓；上海汇利资产：朱远峰；中金公司：孔令鑫；浦银安盛基金：许光兵；SMC中国基金：王飞	公司主营业务介绍和空间展望情况；3季度经营情况；高铁刹车闸片业务进展情况；2015年出口业务展望及毛利率趋势；公司核心竞争力及竞争优势。
2014年11月24日	公司	实地调研	机构	中邮基金：曹思、许进财、栾超；阳光保险资产：于浩成；中金公司资产部：李梦瑶；工银瑞信：修世宇	主营业务情况；金属切削刀具情况；竞争对手及竞争格局；销售情况；高铁刹车闸片项目情况；本次增发的情况。
2014年12月03日	公司	实地调研	机构	渤海证券：王雪莹；银华基金：张旭；中银国际：张君平；大成基金：矫健；东兴证券：张雷；长城基金：汪帆；中国人寿：周介；盈峰资本：祁滕	公司主营业务情况；高铁刹车闸片项目情况；公司未来研发战略；本次增发的情况。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
石家庄博深石油机械有限公司	同一控制人	应付关联方债务	收取租赁费、水电暖费	否		77.56	7.65
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		本期收取博深石油租赁费 42.86 万元，增加当期收入 42.86 万元；水电暖费为代收代缴，截止本期末预收 7.65 万元，增加其他应付款 7.65 万元。					

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

1、2012年7月，博深美国公司签订了不可撤销的经营场所租赁协议，经营场所租赁期限为2012年9月1日至2017年8月31日。按期末汇率折算2014年度租金约为171.56万元。

2、博深普锐高公司租赁厂房及办公室，2014年租金为24.76万元。

3、加拿大赛克隆公司租赁厂房及办公场所，按期末汇率折算2014年租金约为131.89万元。

4、泰国子公司租赁员工宿舍，按期末汇率折算2014年租金约4.30万元。

5、2012年7月，公司与石家庄博深石油机械有限公司签署房屋租赁合同，将本公司位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的3号楼和4号楼生产厂房的一部分厂房出租给石家庄博深石油公司使用，租赁面积1,979.00平方米，租赁期为3年6个月，自2012年7月1日至2015年12月31日止，租金金额320,600.00元/年。

6、本公司2014年将3号楼生产厂房的一部分出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁期限为2014年1月1日至2015年12月31日，租赁面积为666平方米，年租金为108,000.00元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
博深工具(泰国)有限公司	2014年04月14日	9,178.5	2014年04月14日	5,311.19	一般保证	不超过2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		9,178.5		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				5,311.19
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		9,178.5		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				5,311.19
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		9,178.5		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				5,311.19
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		9,178.5		报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				5,311.19
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				6.66%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无明显迹象表明公司可能为未到期担保承担连带清偿责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				截止报告期末,公司无违反规定对外担保。				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份的 25%；离职后的六个月内，不转让其所持有的本公司股份；本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。	2009 年 08 月 21 日	长期有效	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格遵守股份锁定相关承诺。
	公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士	公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：实际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相	2008 年 01 月 18 日	长期有效	报告期内，公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士均严格遵守承诺，未发生与公司同业竞争的情形。

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	石朝欣、管仁梅
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2014年度，公司因非公开发行事项，聘请东方花旗证券有限公司担任公司保荐机构，双方签订的《保荐协议书》约定，保荐费用在本次发行完毕后支付。2014年12月31日中国证监会受理了公司非公开发行申请，截止公告日本项目仍在审核过程中。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、美国反倾销事项的进展情况

公司在以前年度和报告期内持续披露了美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的相关情况，最新进展请详见公司2014年12月13日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于反倾销诉讼进展情况的公告》，公告编号分别为2014-040。

### 2、天同汽车股权投资项目情况

2012年12月18日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同轻型汽车有限公司全部股权的议案》和《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的议案》。详见本公司于2012年12月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的公告》和《关于转让石家庄天同轻型汽车有限公司全部股权的公告》，公告编号：2012-039、2012-040。2014年10月28日公司在2014年第三季度报告“第三节重要事项——二、重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明”中披露了关于天同汽制及天同轻汽对本公司欠款的情况。报告期末，该事项进展如下：

公司将天同轻汽公司100%股权转让给河北信悦投资有限公司时，天同轻汽累计向公司借款3,560万元。截止本报告期末，天同轻汽对公司的全部欠款已偿还完毕。

公司将天同汽制公司50%股权转让给河北翰鼎房地产开发有限公司时，天同汽制已累计向公司借款4,017万元。截止本报告期末，天同汽制对公司的全部欠款已偿还完毕。

### 3、非公开发行项目情况

2014年11月14日,公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》详见本公司于2014年10月28日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《非公开发行A股股票预案》和2014年11月14日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《二〇一四年第一次临时股东大会决议公告》,公告编号:2014-038。2015年1月5日公司收到中国证监会于2014年12月31日出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(141893号),公司提交的非公开发行股票行政许可申请已被中国证监会受理,详见本公司于2015年1月6日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请的公告》,公告编号:2015-002。

截止公告日,公司非公开发行项目正在审核过程中。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,943,261	49.22%				-5,499,399	-5,499,399	105,443,862	46.77%
3、其他内资持股	110,943,261	49.22%				-5,499,399	-5,499,399	105,443,862	46.77%
境内自然人持股	110,943,261	49.22%				-5,499,399	-5,499,399	105,443,862	46.77%
二、无限售条件股份	114,476,739	50.78%				5,499,399	5,499,399	119,976,138	53.22%
1、人民币普通股	114,476,739	50.78%				5,499,399	5,499,399	119,976,138	53.22%
三、股份总数	225,420,000	100.00%						225,420,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

报告期内，董事长陈怀荣先生所持本公司股份解除锁定3,000,000股，董事任京建先生所持本公司股份解除锁定1,350,000股，董事张淑玉女士所持本公司股份解除锁定900,000股，离任高管王振东先生所持本公司股份解除锁定249,174股，职工监事郑永利先生所持本公司股份解除锁定225股，以上五人所持本公司股份合计解除锁定5,499,399股。

按照相关规定，担任公司董事、监事或高级管理人员职务的股东所持本公司股份的75%予以锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,587	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	12,802	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈怀荣	境内自然人	13.77%	31,031,760	-3,000,000	25,523,820	5,507,940	质押	11,300,000
吕桂芹	境内自然人	13.40%	30,207,060	0	22,655,295	7,551,765	质押	6,000,000
程辉	境内自然人	10.12%	22,820,070	0	17,115,052	5,705,018		
任京建	境内自然人	9.32%	21,020,070	0	15,765,052	5,255,018		
张淑玉	境内自然人	8.53%	19,220,070	-2,400,000	16,215,052	3,005,018		
王志广	境内自然人	2.11%	4,759,186	-500,000	0	4,759,186		
陈怀奎	境内自然人	1.99%	4,486,950	0	3,365,212	1,121,738		
靳发斌	境内自然人	1.75%	3,941,900	0	2,956,425	985,475		
中国银行股份有限公司	其他	1.10%	2,476,613	2,476,613	0	2,476,613		

限公司—银华优势企业（平衡型）证券投资基金								
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	0.89%	1,999,901	1,999,901	0	1,999,901		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，除以上情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吕桂芹	7,551,765	人民币普通股	7,551,765					
程辉	5,705,018	人民币普通股	5,705,018					
陈怀荣	5,507,940	人民币普通股	5,507,940					
任京建	5,255,018	人民币普通股	5,255,018					
王志广	4,759,186	人民币普通股	4,759,186					
张淑玉	3,005,018	人民币普通股	3,005,018					
中国银行股份有限公司—银华优势企业（平衡型）证券投资基金	2,476,613	人民币普通股	2,476,613					
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,999,901	人民币普通股	1,999,901					
全国社保基金一零七组合	1,849,945	人民币普通股	1,849,945					
中信银行股份有限公司—建信双息红利债券型证券投资基金	1,686,165	人民币普通股	1,686,165					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，除以上情况外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	中国	否
吕桂芹	中国	否
任京建	中国	否
程辉	中国	是
张淑玉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	陈怀荣：博深工具股份有限公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长、石家庄博深石油机械有限公司董事长。吕桂芹：博深工具股份有限公司监事会主席。任京建：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。程辉：博深工具股份有限公司董事。张淑玉：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司监事、石家庄博深石油机械有限公司监事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

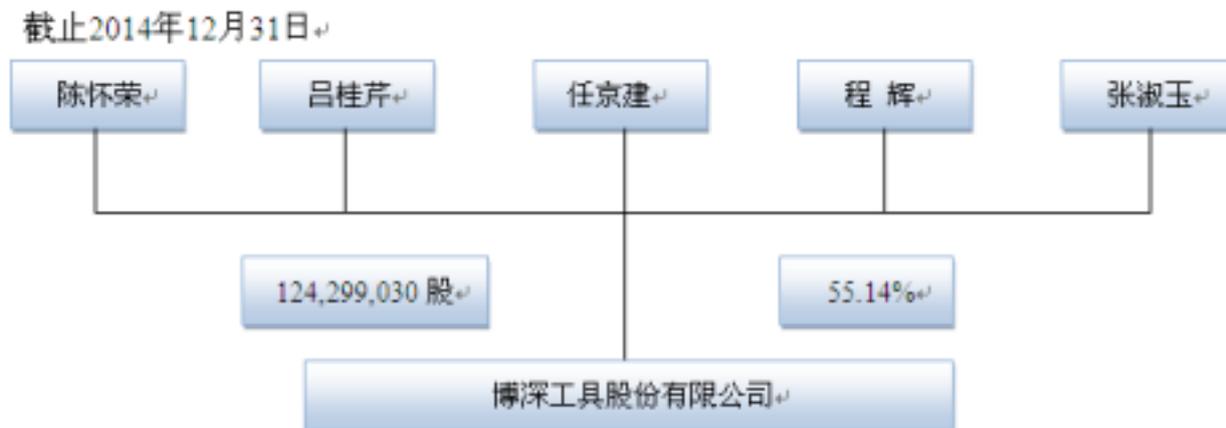
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	中国	否
吕桂芹	中国	否
任京建	中国	否
程辉	中国	是
张淑玉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	陈怀荣：博深工具股份有限公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长、石家庄博深石油机械有限公司董事长。吕桂芹：博深工具股份有限公司监事会主席。任京建：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。程辉：博深工具股份有限公司董事。张淑玉：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司监事、石家庄博深石油机械有限公司监事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
陈怀荣	董事长	现任	男	58	2013年09月04日	2016年09月04日	34,031,760	0	3,000,000	31,031,760
王焕成	董事	现任	男	61	2013年09月04日	2016年09月04日	2,264,600	0	310,000	1,954,600
任京建	董事	现任	男	50	2013年09月04日	2016年09月04日	21,020,070	0	0	21,020,070
程辉	董事	现任	男	48	2013年09月04日	2016年09月04日	22,820,070	0	0	22,820,070
张淑玉	董事	现任	女	52	2013年09月04日	2016年09月04日	21,620,070	0	2,400,000	19,220,070
靳发斌	董事、总经理	现任	男	53	2013年09月04日	2016年09月04日	3,941,900	0	0	3,941,900
李志宏	独立董事	现任	男	59	2013年09月04日	2016年09月04日	0	0	0	0
韩志国	独立董事	现任	男	50	2013年09月04日	2016年09月04日	0	0	0	0
张双才	独立董事	现任	男	53	2013年09月04日	2016年09月04日	0	0	0	0
吕桂芹	监事会主席	现任	女	61	2013年09月04日	2016年09月04日	30,207,060	0	0	30,207,060
郑永利	监事	现任	男	39	2013年09月04日	2016年09月04日	300	0	0	300
陈怀奎	监事	现任	男	43	2013年09月04日	2016年09月04日	4,486,950	0	0	4,486,950
孙磊	副总经理	现任	男	33	2013年09月04日	2016年09月04日	0	0	0	0
井成铭	副总经理、 董事会秘书	现任	男	40	2013年09月04日	2016年09月04日	0	0	0	0
张建明	财务总监	现任	男	44	2013年09月04日	2016年09月04日	0	0	0	0

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
					月 04 日	月 04 日				
谷夕良	副总经理	现任	男	41	2014 年 04 月 14 日	2016 年 09 月 04 日	0	0	0	0
侯俊彦	副总经理	现任	女	37	2014 年 04 月 14 日	2016 年 09 月 04 日	0	0	0	0
王振东	总工程师	离任	男	55	2013 年 09 月 04 日	2014 年 04 月 14 日	398,678	0	249,174	149,504
赵立波	副总经理	离任	男	42	2013 年 09 月 04 日	2014 年 01 月 02 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	140,791,458	0	5,959,174	134,832,284

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1. 董事

陈怀荣先生，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1998年至2003年，任本公司董事长、总经理；2003年至今任本公司董事长。曾获河北省优秀企业家、石家庄市第十届优秀企业家、河北省优秀经营管理者等荣誉。现任本公司董事长，东营博深石油机械有限责任公司董事长、石家庄博深石油机械有限公司董事长、中国机床工具工业协会超硬材料分会副理事长、河北省五金机电商会会长，河北省第十二届人民代表大会代表。

程辉先生，1967年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，大专学历。1998年至今任本公司董事。2005年至今任博深美国有限责任公司董事、经理，2006年至2010年6月，任本公司副总经理。现任本公司董事。

王焕成先生，1954年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。1998年至今在本公司工作；2003年至2014年4月，任本公司总经理、党委书记；2006年至今，任本公司董事。曾任中共石家庄市第八次代表大会代表，曾获石家庄市劳动模范称号。现任本公司董事，东营博深石油机械有限责任公司董事，石家庄博深石油机械有限公司董事。

任京建先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1998年至今在本公司工作，任本公司董事。2007年6月至2012年4月任本公司董事会秘书。现任本公司董事，东营博深石油机械有限责任公司董事。

张淑玉女士，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998年至今在本公司工作，任本公司董事。现任本公司董事，东营博深石油机械有限公司监事，石家庄博深石油机械有限公司监事。

靳发斌先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA学历。1998年至今在本公司工作，1999年至2010年6月，任公司副总经理，2010年6月至今任公司董事，2014年4月起任公司董事、总经理。

李志宏先生，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。1982年至今在郑州磨具磨料磨削研究所工作，历任研究室主任、经营处处长、副总工程师；1998年至今任中国机床工具工业协会超硬材料分会代秘书长、秘书长；2008年至今任磨料磨具工程杂志社社长、机械工业职业技能鉴定磨料磨具行业分中心主任，2009年至2013年任中南钻石股份有限公司独立董事，2013年11月任湖南江南红箭股份有限公司独立董事。2013年9月任本公司第三届董事会独立董

事。

张双才先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权。管理学博士，工商管理博士后，民主建国会会员，教授。现任河北大学管理学院业务副院长，世界经济专业博士生导师，会计学、企业管理专业硕士生导师。曾任保定市政协常委，现任河北省第十二届人大代表、河北省预算管理研究所执行所长、河北省民营经济研究中心副主任、河北省会计学会常务理事，河北省民营企业家协会常务理事，乐凯胶片股份有限公司（SH: 600135）独立董事、东旭光电科技股份有限公司（SZ: 000413、200413）独立董事。2012年至今任本公司第二届、第三届董事会独立董事。

韩志国先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，河北正晨律师事务所律师。曾任河北政法职业学院教师，2006年9月至2013年7月，任石家庄宝石电子玻璃股份有限公司独立董事。2013年9月任本公司第三届董事会独立董事。

## 2. 监事

吕桂芹女士，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在石家庄煤矿机械厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998年至今在本公司工作，曾任本公司董事。2007年至今任公司监事会主席。

陈怀奎先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，会计师。曾在安徽蚌埠第七制药厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998年至今在本公司工作，历任公司总经理助理、财务部经理、财务总监。本公司第一届董事会董事，第二届、第三届监事会监事；2012年1月至今，任河北佐尚文化传媒有限公司执行董事。

郑永利先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年3月至今在本公司工作，曾任质量办化验员，供应部采购员、副经理，热压车间主任，冷压车间主任，商务拓展部经理，信息中心主任，采购部经理，现任本公司外协管理部经理、第三届监事会职工监事。

## 3. 高级管理人员

靳发斌先生主要工作经历见上。

谷夕良先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾在石家庄天同钢圈有限公司工作，2001年至今在本公司工作，2004年至2009年任公司信息中心副主任、主任，2009年11月至2010年6月，任本公司总经理助理，2010年6月至2013年4月任本公司副总经理，2012年2月至2013年12月任泰国子公司总经理，2014年4月任公司副总经理。

孙磊先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，巴黎工商管理学院营销管理专业硕士毕业，研究生学历。2006年12月至2011年3月在三一重工股份有限公司工作，2007年任三一重工股份有限公司西欧区域经理，2009年5月创建三一重工股份有限公司法国子公司并担任总经理，2010年5月创建三一重工股份有限公司印度挖掘机事业部并担任总经理。2011年3月至今在博深工具股份有限公司工作，2011年3月至2011年12月任欧洲区总监，2011年12月至2012年4月任国际销售部总经理。2012年4月任公司副总经理。

井成铭先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2002年取得深圳证券交易所上市公司董事会秘书任职资格。2006年10月至今在本公司工作，历任董事会办公室主任、证券事务代表，2012年4月任公司副总经理、董事会秘书。

张建明先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1992年8月至1999年5月在冶金部第三地质勘探局第六工程处供应科、卡里南超硬材料工业公司财务科工作。1999年6月至今在本公司工作，1999年6月至2010年7月，在本公司财务部工作，历任财务部会计、财务部主任，2010年至2012年4月任审计部主任。2012年4月任公司财务总监。

侯俊彦女士，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，高级人力资源管理师。1999年8月至今在本公司工作，1999年8月至2000年12月任冷压车间现场技术员，2000年12月至2004年2月任质量办质量工程师、副主任，2004年2月至2006年3月任CI办公室主任，2006年3月至2009年2月任市场部副经理，2009年2月至2010年2月任总经理办公室主任，

2010年2月至2014年4月任人力资源部主任、人力资源总监，2014年4月任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈怀荣	东营博深石油机械有限责任公司	董事长			否
陈怀荣	石家庄博深石油机械有限公司	董事长			否
王焕成	东营博深石油机械有限责任公司	董事			否
王焕成	石家庄博深石油机械有限公司	董事			否
任京建	东营博深石油机械有限责任公司	董事			否
张淑玉	东营博深石油机械有限责任公司	监事			否
张淑玉	石家庄博深石油机械有限公司	监事			否
陈怀奎	河北佐尚文化传媒有限公司	执行董事			否
陈怀奎	石家庄博深石油机械有限公司	董事			否
张双才	河北大学管理学院	业务副院长			是
张双才	东旭光电科技股份有限公司	独立董事			是
张双才	乐凯胶片股份有限公司	独立董事			是
李志宏	湖南江南红箭股份有限公司	独立董事			是
李志宏	机械工业职业技能鉴定磨料磨具行业分中心	主任			是
李志宏	中国机床工具工业协会超硬材料分会	秘书长			是
李志宏	金刚石与磨料磨具工程杂志社	社长			是
韩志国	河北正晨律师事务所	律师			是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

公司董事、监事报酬依据公司《董事、监事薪酬管理制度》确定，高级管理人员报酬依据公司《高级管理人员薪酬管理制度》确定。

#### 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2014年，公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬406.42万元。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈怀荣	董事长	男	58	现任	34.6	0	34.6
王焕成	董事	男	60	现任	26.4	0	26.4
任京建	董事	男	50	现任	26.4	0	26.4
程辉	董事	男	47	现任	36.86	0	36.86
张淑玉	董事	女	51	现任	44.08	0	44.08
靳发斌	董事、总经理	男	53	现任	34.8	0	34.8
李志宏	独立董事	男	59	现任	5.95	0	5.95
韩志国	独立董事	男	50	现任	5.95	0	5.95
张双才	独立董事	男	53	现任	5.95	0	5.95
吕桂芹	监事会主席	女	61	现任	26.4	0	26.4
郑永利	监事	男	39	现任	12.18	0	12.18
陈怀奎	监事	男	43	现任	26.4	0	26.4
孙磊	副总经理	男	33	现任	27.6	0	27.6
井成铭	副总经理、董事会秘书	男	40	现任	21	0	21
张建明	财务总监	男	44	现任	21	0	21
谷夕良	副总经理	男	41	现任	24.05	0	24.05
侯俊彦	副总经理	女	36	现任	21	0	21
王振东	总工程师	男	55	离任	5.8	0	5.8
合计	--	--	--	--	406.42	0	406.42

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王焕成	总经理	解聘	2014年04月14日	因年龄原因辞去总经理职务，继续担任公司董事职务。
王振东	总工程师	解聘	2014年04月14日	因工作调整个人申请辞去所担任的公司总工程师职务，负责公司安排的其他工作。
赵立波	副总经理	解聘	2014年01月02日	个人原因主动辞职，离开公司。
靳发斌	总经理	聘任	2014年04月14日	因董事王焕成先生辞去总经理职务，经第三届董事会

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
			日	第四次会议决议聘任董事靳发斌先生担任公司总经理职务。
谷夕良	副总经理	聘任	2014年04月14日	经第三届董事会第四次会议决议聘任谷夕良先生担任公司副总经理职务。
侯俊彦	副总经理	聘任	2014年04月14日	经第三届董事会第四次会议决议聘任侯俊彦女士担任公司副总经理职务。

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

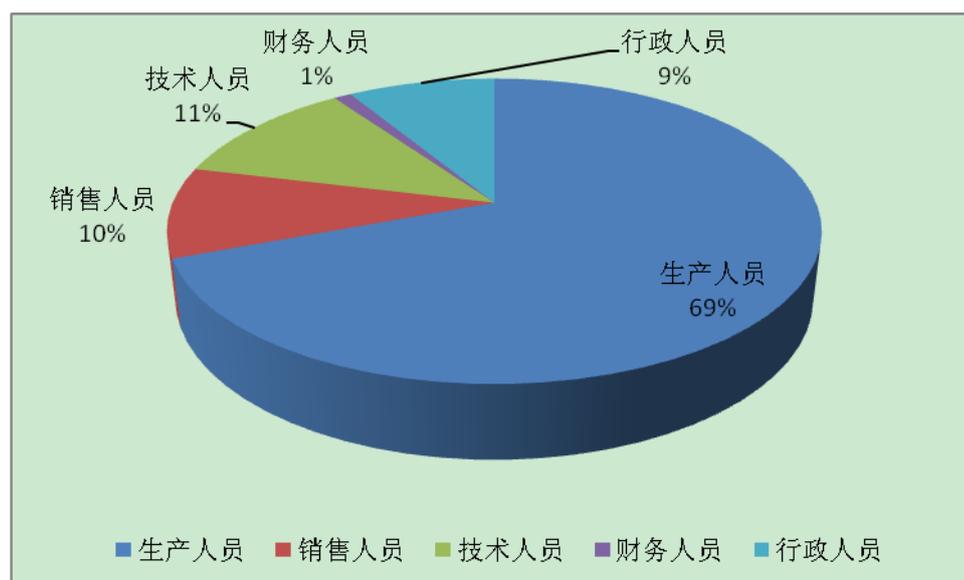
无

## 六、公司员工情况

截止2014年12月31日，公司及主要子公司（母公司及博深泰国及博深普锐高）在职员工合计共1563人。

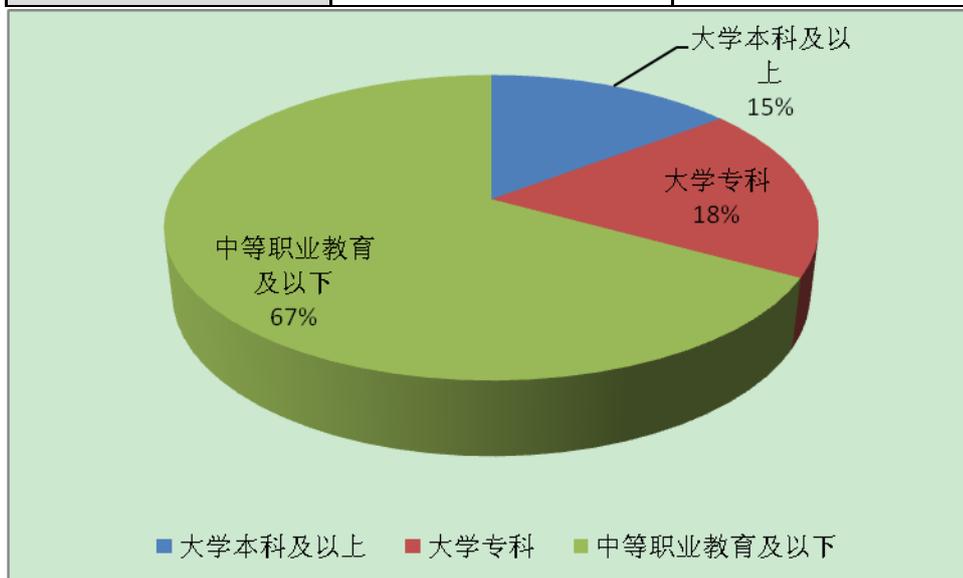
### 1、员工专业构成情况

专业类别	数量(人)	占比(%)
生产人员	1082	69.23
销售人员	150	9.60
技术人员	179	11.45
财务人员	16	1.02
行政人员	136	8.70



### 2、员工教育程度情况

教育程度	数量(人)	占比(%)
大学本科及以上	228	14.59
大学专科	289	18.49
中等职业教育及以下	1046	66.92



### 3、员工薪酬政策及培训情况

公司不断完善以职位和绩效为基础的薪资体系，薪资分配以职位价值和工作绩效为依据；并根据职位类别的不同，采取差异化的薪酬结构，主要有基本工资、绩效工资、津贴补贴、效益奖金等。2014年进行了整体薪酬调整，尤其提高了基层人员的薪酬水平，对于骨干技术人员、业绩突出的营销人员加大了薪酬激励力度；同时，通过不断引进自动化设备、优化生产工艺流程、提升劳动生产率，提高生产一线人员薪酬水平。

2014年，公司培训从管理层次上分为两级：公司级培训、部门级培训。通过开展公司级培训需求调查，重点在研发技术、市场营销、生产质量管理、中层管理干部管理提升、骨干人员通用技能提升等方面，采取外派培训、引进外部讲师组织内训等方式，组织有针对性的培训工作。同时，加强部门级培训工作，实施二级培训。通过开展分层分类多形式的培训工作，有效提高了公司人员整体的职业素质，提升了专业知识技能水平，为公司的持续发展增强了后劲。

### 4、公司无需承担费用的离退休职工

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规和规范性文件的要求，制定和修订《公司章程》，不断完善公司内部法人治理结构，进一步健全内部控制体系，规范公司行为。目前，公司治理结构及治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

报告期内，公司制定了《高级管理人员薪酬管理制度》和《董事、监事薪酬管理制度》，修订了《独立董事制度》、《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》，使公司治理结构进一步完善。

公司自上市以来至本报告期末，公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	披露时间	披露载体
1	《章程》修订	2014年5月16日	巨潮资讯网
2	《募集资金管理制度》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
3	《股东大会议事规则》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
4	《章程》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
5	《高级管理人员薪酬管理制度》	2013年8月16日	巨潮资讯网
6	《董事、监事薪酬管理制度》	2013年9月5日	巨潮资讯网
7	《独立董事制度》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
8	《董事会议事规则》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
9	《股东大会议事规则》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
10	《章程》修订	2012年7月21日	巨潮资讯网
11	《内幕信息知情人登记管理制度》修订	2012年4月10日	巨潮资讯网
12	《关联交易管理制度》修订	2010年6月30日	巨潮资讯网
13	《累积投票制实施细则》	2010年2月10日	巨潮资讯网
14	《投资者接待和推广制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
15	《董事会审计委员会年报工作规程》	2010年2月10日	巨潮资讯网
16	《独立董事年报工作制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
17	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网

序号	制度名称	披露时间	披露载体
18	《监事会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
19	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
20	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
21	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
22	《董事会审计委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
23	《内部审计制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
24	《总经理工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
25	《董事会秘书工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
26	《投资决策管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
27	《募集资金管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
28	《融资与对外担保管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
29	《子公司管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
30	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
31	《信息披露管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
32	《重大信息内部报告制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
33	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
34	《控股股东、实际控制人、持股30%以上股东及一致行动人买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
35	《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

## 1、股东与股东大会

公司能够按照《上市公司股东大会规则》、《博深工具股份有限公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。报告期内，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定召开股东大会，并由律师进行现场见证。

## 2、公司与控股股东

公司能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，未发生超越公司股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度开展工作，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

### 4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举监事。监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事的人数及构成符合法律法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》规定，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况、募集资金的使用等进行有效监督并发表独立意见。

### 5、绩效评价和激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。公司能够按照《薪酬与考核委员会工作细则》、《董事、监事薪酬管理制度》、《高级管理人员薪酬管理制度》等规定，公开、透明地对董事和经理人员进行绩效评价。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，聘任经理人员，并与经理人员签订聘任合同，明确双方的权利和义务。公司建立了经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，经理人员能够按照《公司法》、《公司章程》以及《总经理工作细则》等相关规定履行职责。

### 6、利益相关者

公司具有较强的社会责任感和大局意识，能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，能够与利益相关者积极合作，共同推动公司长期可持续发展。公司在保持持续发展、实现股东利益最大化的同时，关注环境保护、公益事业等问题，积极从事公益事业，重视公司的社会责任。

### 7、信息披露与透明度

公司董事会秘书负责公司信息披露工作和投资者关系管理工作。公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，及时、准确、真实、完整、公平地披露信息。《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号）和中国证监会河北监管局《关于在辖区新上市公司开展公司治理专项活动的通知》（冀证监发【2011】47号）的文件精神，开展了公司治理专项活动，对公司治理情况进行了全面自查，制定了《关于开展公司治理专项活动的自查报告和整改计划》，经公司第二届董事会第八次会议审议批准并于2011年6月28日在巨潮资讯网公开披露。2、根据中国证监会河北监管局下发的《关于辖区公司全面实施内部控制规范有关工作的通知》（冀证监发【2012】19号）、《关于辖区公司进一步做好内部控制规范体系实施工作的通知》（冀证监发【2012】92号）文件要求，为落实《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的相关规定，公司结合自身情况编制起草了《博深工具股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，该方案就内部控制建设的筹备、内部控制建设启动、内部控制建设梳理、内部控制建设实施以及内部控制审计工作计划等各阶段工作进行了安排，并于

2012年4月10日在巨潮资讯网公开披露。报告期内，公司按照内部控制规范实施工作方案，稳步推进公司内部控制体系建设，推动了公司治理水平的进一步提高。

3、2010年2月，公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，详细内容见2010年2月10日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《博深工具股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。为进一步规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的“公开、公平、公正”原则，保护广大投资者的合法权益，2012年4月，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，河北证监局《关于做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》，公司修订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，详细内容见2012年4月10日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《博深工具股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。公司内幕信息登记备案工作由公司董事会负责，董事长为主要责任人，董事会秘书组织实施，董事会办公室是公司信息披露管理、投资者关系管理、内幕信息登记备案的日常办事机构，并负责公司内幕信息的监管工作。日常工作中，公司严格按照规定做好内外部内部信息知情人的登记备案和管理工作，做好重大事项的保密工作。报告期内，公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，公司董事、监事和高级管理人员无违规买卖公司股票的情形。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 15 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度报告全文及摘要》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2014 年度财务预算报告》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2014 年度财务审计机构的议案》、《关于 2013 年度董事、监事薪酬的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于同意泰国子公司贷款并为其贷款提供担保的议案》	全部会议议案以现场书面记名投票方式通过	2014 年 05 月 16 日	2014 年 5 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《博深工具股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-017）。

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时	2014 年 11 月 13 日	《关于公司符合非	全部会议议案以现	2014 年 11 月 14 日	2014 年 11 月 14 日

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
股东大会		公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司与非公开发行对象签订附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于公司非公开发行股票涉及关联交易事项的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司非公开发行股票事宜的议案》、《关于提请股东大会同意控股股东及其一致行动人免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于修改<博深工具股份有限公司章程>的议案》、《关于修改<博深工具股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<博深工具股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于制定公司未来三年股东回报规划（2015-2017）的议案》	场投票与网络投票相结合的表决方式通过		刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《博深工具股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-038）。

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李志宏	3	2	1	0	0	否
张双才	3	2	1	0	0	否
韩志国	3	2	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2014年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司关联交易、对外担保、聘任高级管理人员、非公开发行等情况，详实听取了相关人员的汇报；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况等进行监督和核查，对报告期内公司发生的续聘审计机构、关联交易、对外担保、聘请公司高级管理人员、非公开发行等事项及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。2014年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会于2014年4月14日召开会议。按照《董事会提名委员会工作细则》对公司聘任总经理、副

总经理资格进行了审查，并出具了相关意见。

## 2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会于2014年4月14日召开会议，会议审议了《关于公司2013年度董事及高级管理人员薪酬的议案》，并出具了相关意见。

## 3、董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会共召开五次会议。每季度审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部上季度工作总结和下季度工作计划，指导审计部开展各项工作，对公司非公开发行事项进行了审议。年报审计期间，按照《董事会审计委员会年报工作规程》发表了如下意见：《关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的意见》、《关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的意见》、《关于中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）2013年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2014年度公司财务审计机构的意见》。日常工作中，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

## 4、战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会于2014年4月14日和2014年10月21日召开会议，会议审议了公司非公开发行事项，并出具了相关意见。

# 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

# 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与股东及股东投资的企业完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性公司主要经营金刚石工具、电动工具与合金工具的生产、研发和销售。除本公司外，公司实际控制人未投资其他涉足金刚石工具业务、电动工具业务和合金工具业务的公司。公司在上述主营业务领域，拥有独立的采购、研发、生产、销售、服务等诸系统和人员，在采购、生产、销售和服务上不依赖于股东及其他关联方。

2. 人员独立性公司已按照国家有关法律规定建立起独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。董事长、总经理、副总经理、财务负责人、技术负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，不存在上述人员在股东单位及其下属企业担任除董事以外的其他职务、领取薪金，及在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立性公司股东的出资已经完全投入公司并办理了相关产权变更手续。公司拥有独立于股东及其他关联方的经营所需的资产。不存在以公司资产为股东的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4. 机构独立性公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。由于公司股东均为自然人，公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形。

5. 财务独立性公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

董事会薪酬与考核委员会负责高级管理人员的考评，根据主要财务指标和经营目标完成情况，结合高级管理人员分管工作范围及主要职责，依据《高级管理人员薪酬管理制度》拟订薪酬总额和分配方式，并提交董事会审议。为进一步调动高级管理人员的积极性和创造性，公司将进一步完善、细化相关考评管理办法，并适时进行股权激励，促进高级管理人员薪酬与公司经营经济效益和经营成果的有机结合，确保公司长远目标的实现。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等有关法律法规的要求，结合公司自身特点，已建立起较为全面、系统的符合企业运行特点的内控制度，设立了股东大会、董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，职责明确互相监督，能够较好的保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。公司内部控制体系建立的具体情况如下。

#### 1、内部控制环境

##### (1) 公司治理

公司按照《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章的要求，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。

公司董事会九名董事中，有三名独立董事，达到了独立董事须占公司董事会人数三分之一以上的规定。董事会下设战略、审计、提名以及薪酬与考核四个专门委员会，四个专门委员会中，除战略委员会外，其他三个专门委员会三分之二委员由独立董事担任，并由独立董事担任主任委员。

##### (2) 组织机构

公司组织机构编制管理遵循“科学先进、实事求是；职责清晰、精干高效；统一归口、分级管理；规范程序、严格审批”的原则。合理确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，科学划分每个组织单位内部的职责权限，形成相互制衡机制。同时，公司指定专门人员负责内部稽核，保证相关内部控制制度的贯彻实施。

##### (3) 内部控制

建立内部控制体系运行网络。按照财政部等五部委发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的规定，逐步建立健全公司内部控制管理组织体系。明确内部控制组织体系的职责分工，形成包括董事会、审计委员会、管理层、审计委员会、内部控制管理部门、其他各部门在内的内部控制管理组织体系。各单位根据实际情况，按规定设置内部控制管理机构或管理岗位负责内部控制日常工作。内部控制管理工作应与其他管理工作紧密结合，把内控管理的各项要求融入企业管理和业务流程中。

##### (4) 人力资源政策

公司坚持“以人为本、德才兼备”的用人原则。制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，制定了基于公司战略发展的人力资源规划方案，切实加强员工外部招聘、内部调配、培训管理和职业生涯的管理，不断提升人力资源对企业战略的支撑能力。

公司针对高级管理人员、中层及以下管理人员、操作人员分别制定考核制度，形成较为系统、规范的业绩考核评价体系，对员工履行职责、完成任务的情况实施全面、客观、公正、准确地考核，并以此作为确定员工薪酬、奖惩及任用的依据。公司建立了内部薪酬激励和约束机制，调动员工的积极性和创造性，增强公司的市场竞争力。

##### (5) 企业文化

公司以“致力于工具产业的技术进步与行业发展”为使命，在全体员工内贯彻“拓宽财富、共享世界”的价值观，始终坚持“博、大、精、深”的经营理念 and “让使用者更加得心应手”的品质服务观，宣扬“进取无止境”的企业精神，致力将公司打造成

为“中国工具产业的一面旗帜”。

大力继承和发扬良好的风险管理文化，树立和传播正确的风险管理理念，将风险管理意识转化为员工的共同认识和自觉行动。公司高级管理人员应在继承和发扬风险管理文化中发挥表率作用，中层管理人员应继承和发扬风险管理文化的骨干作用。

公司将风险管理文化建设融入到企业文化建设全过程中，逐步树立和传播正确的风险管理理念，增强员工的守法意识和诚信意识。

## 2、风险评估

在审计委员会及战略委员会指导下，公司制定《全面风险管理制度》，对风险管理的机构及职责、风险管理的原则及要素、风险评估的程序和方法、控制设计的程序和方法进行明确的规定；明确规定公司开展持续性风险评估工作。

公司针对战略目标、经营目标、报告目标、合规性目标，分别确认风险评估的范围。按照全面风险管理的要求，开展公司风险评估工作。

## 3、控制活动

### (1) 建立完善的公司治理制度

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《博深工具股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），并根据法律法规和《公司章程》的指引，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《累积投票制实施细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》、《子公司管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等重大规章制度，形成了完整的公司治理框架文件。

公司制定风险管理制度，明确规定公司通过法定程序指导和监督子公司建立和实施内部控制体系；明确规定控制活动（措施）外包的原则性规定，应注重成本与收益的平衡、外包工作的质量、自身商业秘密的保护以及防止自身对控制活动（措施）外包产生依赖性风险等。

公司针对各项生产经营活动，制定采购、生产、销售等业务活动方面的管理规程；针对各项管理活动，制定财务、人事、行政、质量、安全环保、审计、法律事务、资本运营等管理活动方面的管理规程。此外，公司还对某些业务活动制定操作规程，如财务部制定的《博深工具会计核算制度》，明确规定会计政策、会计科目、主要业务会计核算、内部购销往来核对及结账、财务会计报告等与会计核算有关的政策和程序以及会计政策。

针对业务活动层面风险，以公司层面控制政策为导向，规范业务流程，制定业务活动层面风险控制措施。

### (2) 授权审批控制

《公司章程》规定了公司的决策管理程序。公司制定了《投资决策管理制度》、《融资与对外担保管理制度》以及《价格管理办法》等管理制度。按交易金额大小及交易性质不同，根据《公司章程》及上述各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、授权范围内融资等采用公司各部门逐级授权审批制度。对非经常性业务，如对外投资、发行股票、资产重组、转让股权、担保、关联交易等重大交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会审批。

### (3) 会计系统控制

按照《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规定，公司设置独立的财务机构，在财务管理和会计核算方面配备了专职人员，明确岗位责任，制定了完善的会计核算体系，包括《会计核算制度》、《资金管理制度》、《采购与付款管理制度》、《存货管理制度》、《发票管理规定》、《销售与收款管理制度》、《固定资产管理制度》、《预算管理制度》等。为规范会计核算、加强会计监督、保证财务信息质量奠定基础，从而为公司经营决策提供有效依据。

公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证记录控制、资产接触与记录使用管理、内部稽核控制等方面实施了有效的控制程序。

#### （4）资产管理控制

公司制定《资金管理制度》、《销售与收款管理制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》等。限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立一系列资产保管制度、会计档案保管制度，并配备必要的设备和专职人员，从而使资产和记录的安全与完整得到根本保证。

公司重视对外投资控制，建立《子公司管理制度》，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资产运用、人员配置等进行统一管理。通过委任管理人员，在子公司章程授权范围内进行经营管理，维护股东的合法权益。

#### （5）预算控制

公司建立《全面预算管理制度》，推行全面预算管理，严格控制预算外的资金支出。预算方案经董事会、股东大会批准后实施。设置专门人员对预算的执行情况进行监督、分析和考核。

#### （6）运营分析控制

公司通过预算管理、利润敏感性分析、经营活动分析等对财务风险和经营风险进行预警、识别、评估，针对各风险控制点，建立相应的风险管理指标体系，对各项风险进行全面防范和控制。

公司加强财务管理分析职能，每月通过财务分析等形式，对影响公司经营的宏观经济政策、原材料价格波动、税收政策、汇率变化等因素进行定量分析，并根据分析结果制订可行的应对方案。

#### （7）绩效考评控制

公司建立了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等劳动人事管理制度，合理配置人力资源，确保员工素质适应其岗位要求。公司实行人员薪酬与经营效益挂钩的考核体系，建立了完善的考核制度，使员工利益与公司经济效益和经营成果有机结合，确保公司长远目标的实现。

### 4、信息与沟通

公司建立了完善的外部信息收集、分析及使用系统，内部信息传递、沟通渠道以及相关管理制度，保证了信息的及时取得和有效利用。公司制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》，明确相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。利用内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### 5、内部监督

公司设置独立于其他部门的审计部，制定了《内部审计制度》。公司为审计部执行内部审计工作提供必要的工作条件。公司制定《全面风险管理制度》、《内部控制制度审计办法》等，全面规范和指导内控体系建设和监督工作。通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查。

根据《内部审计制度》，审计部门定期或应要求向监事会、董事会审计委员会、总经理以及上级审计机构报告工作，并就审计过程中发现的违反国家法律法规和公司管理规定的各项事项提出审计建议，做出审计决定，对审计建议、审计决定的落实情况进行跟踪监督。对责任单位、责任人按有关规定提出追究责任的建议；对发现的公司内部控制管理缺陷，及时提出改进建议。

公司制定了《反舞弊管理制度》，质量管理部门及安全环保部门也制定相关制度办法，通过反舞弊举报制度以及重大事故的调查工作，加强内部控制的持续性。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。公司董事会对公司内部控制设计与运行的有效性进行了全面评价，认为：公司现行的内部控制制度完整、合理及有效，能够适应经营管理的要求和企业发展的需要，能够较好地保证会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和《公司章程》规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。随着公司的不断发展，以及《企业内部控制基本规范》在公司的全面实施，公司的内部控制制度还将进一步健全、完善及有效执行。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规范性文件要求，制定财务报告内部控制。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 02 月 14 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《博深工具股份有限公司董事会关于公司 2014 年度内部控制的自我评价报告》。

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 02 月 14 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司内部控制的鉴证报告见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报

告期内执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 12 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2015】第 1031 号
注册会计师姓名	石朝欣、管仁梅

#### 审计报告正文

博深工具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的博深工具股份有限公司（以下简称“博深公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博深公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，博深公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博深公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,785,563.44	98,448,155.84
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,581,977.84	1,118,582.00
应收账款	264,257,296.52	258,648,305.83
预付款项	7,136,109.64	14,191,592.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,723,152.55	46,678,506.44
买入返售金融资产		
存货	164,456,929.42	161,612,906.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	47,375.05	
其他流动资产	1,983,420.42	1,148,284.05
流动资产合计	541,971,824.88	581,846,332.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	23,140,000.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,422,365.64	60,164,039.11
投资性房地产	3,093,183.98	2,661,650.63
固定资产	285,648,226.98	313,586,189.27
在建工程	4,119,536.81	5,636,938.25
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	79,667,311.28	81,563,415.52
开发支出		
商誉	6,074,470.86	6,074,470.86
长期待摊费用		109,041.69
递延所得税资产	6,461,689.40	4,900,134.97
其他非流动资产	6,032,086.58	175,968.73
非流动资产合计	471,658,871.53	498,011,849.03
资产总计	1,013,630,696.41	1,079,858,181.43
流动负债：		
短期借款	31,242,304.20	130,119,747.75
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,201,824.93	14,350,000.00
应付账款	70,418,400.15	64,358,981.25
预收款项	2,287,296.50	3,201,420.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,647,615.83	6,712,559.07
应交税费	7,104,357.37	4,827,698.33
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,423,514.17	5,337,839.78
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	39,900,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	191,225,313.15	228,908,246.46
非流动负债：		
长期借款	21,869,612.94	70,119,747.75
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,536,666.67	956,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,406,279.61	71,076,414.42
负债合计	215,631,592.76	299,984,660.88
所有者权益：		
股本	225,420,000.00	225,420,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,479,190.57	421,479,190.57
减：库存股		
其他综合收益	-19,820,500.28	-18,622,704.58
专项储备		
盈余公积	29,263,193.85	28,132,681.39
一般风险准备		
未分配利润	141,657,219.51	123,464,353.17
归属于母公司所有者权益合计	797,999,103.65	779,873,520.55
少数股东权益		
所有者权益合计	797,999,103.65	779,873,520.55

项目	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计	1,013,630,696.41	1,079,858,181.43

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,691,612.66	76,662,531.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	949,947.84	887,112.00
应收账款	231,152,910.20	230,006,313.89
预付款项	9,616,940.99	9,328,915.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,173,057.83	28,734,887.67
存货	82,869,619.54	103,961,472.88
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	3,625.16	
其他流动资产		
流动资产合计	390,457,714.22	449,581,233.41
非流动资产：		
可供出售金融资产	23,140,000.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	227,092,147.01	229,833,820.48
投资性房地产	3,093,183.98	2,661,650.63
固定资产	205,082,751.87	230,298,737.56
在建工程	3,247,481.03	4,812,271.62
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

项目	期末余额	期初余额
油气资产		
无形资产	67,287,371.09	69,342,872.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		30,291.74
递延所得税资产	4,441,989.28	3,534,696.72
其他非流动资产	5,855,480.00	
非流动资产合计	539,240,404.26	563,654,341.50
资产总计	929,698,118.48	1,013,235,574.91
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,201,824.93	14,350,000.00
应付账款	65,351,809.17	58,811,174.38
预收款项	2,101,124.91	12,220,624.68
应付职工薪酬	6,418,300.02	6,118,523.06
应交税费	1,935,567.43	-1,859,556.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,514,175.89	3,933,617.44
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	39,900,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	148,422,802.35	193,574,383.34
非流动负债：		
长期借款		40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

项目	期末余额	期初余额
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,536,666.67	956,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,536,666.67	40,956,666.67
负债合计	150,959,469.02	234,531,050.01
所有者权益：		
股本	225,420,000.00	225,420,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	421,290,710.98	421,290,710.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,263,193.85	28,132,681.39
未分配利润	102,764,744.63	103,861,132.53
所有者权益合计	778,738,649.46	778,704,524.90
负债和所有者权益总计	929,698,118.48	1,013,235,574.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	548,458,142.85	566,047,540.35
其中：营业收入	548,458,142.85	566,047,540.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	517,958,568.61	579,449,424.16
其中：营业成本	383,229,619.26	416,890,679.28
利息支出		
手续费及佣金支出		

项目	本期发生额	上期发生额
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,325,856.85	3,654,746.02
销售费用	56,763,895.10	57,046,504.43
管理费用	61,462,675.28	64,557,586.20
财务费用	9,278,391.45	22,517,326.69
资产减值损失	2,898,130.67	14,782,581.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,428,673.47	28,184,039.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,741,673.47	-2,335,960.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,070,900.77	14,782,155.30
加：营业外收入	5,004,728.74	4,105,667.18
其中：非流动资产处置利得	310,986.05	211,205.30
减：营业外支出	952,360.77	734,783.03
其中：非流动资产处置损失	856,917.83	313,508.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,123,268.74	18,153,039.45
减：所得税费用	1,528,889.94	2,017,776.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,594,378.80	16,135,262.96
归属于母公司所有者的净利润	30,594,378.80	16,135,262.96
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-1,197,795.70	-8,603,092.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,197,795.70	-8,603,092.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

项目	本期发生额	上期发生额
能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,197,795.70	-8,603,092.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,197,795.70	-8,603,092.74
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,396,583.10	7,532,170.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,396,583.10	7,532,170.22
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.07
（二）稀释每股收益	0.14	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	432,638,704.30	432,379,107.51
减：营业成本	327,562,274.49	334,181,982.50
营业税金及附加	4,286,012.85	2,730,666.69
销售费用	29,642,088.64	31,180,443.42
管理费用	51,280,049.30	50,469,914.78

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	6,762,608.95	15,021,132.44
资产减值损失	2,366,482.16	13,037,253.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,428,673.47	21,787,905.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,741,673.47	-2,335,960.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,310,514.44	7,545,619.78
加：营业外收入	5,003,379.22	2,557,280.80
其中：非流动资产处置利得	310,986.05	173,028.40
减：营业外支出	621,904.55	643,107.10
其中：非流动资产处置损失	545,141.90	243,283.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,691,989.11	9,459,793.48
减：所得税费用	1,386,864.55	599,977.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,305,124.56	8,859,815.84
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		

项目	本期发生额	上期发生额
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	11,305,124.56	8,859,815.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	540,563,748.75	533,648,187.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,491,306.19	619,044.65
收到其他与经营活动有关的现金	16,507,982.33	22,399,870.04
经营活动现金流入小计	558,563,037.27	556,667,102.22
购买商品、接受劳务支付的现金	252,210,452.45	304,074,433.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		

项目	本期发生额	上期金额发生额
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,063,139.98	112,251,312.64
支付的各项税费	27,159,207.93	31,849,571.33
支付其他与经营活动有关的现金	50,839,060.37	74,376,901.35
经营活动现金流出小计	441,271,860.73	522,552,218.98
经营活动产生的现金流量净额	117,291,176.54	34,114,883.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	313,000.00	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	818,008.18	1,136,745.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	19,814,351.71	41,250,000.00
投资活动现金流入小计	20,945,359.89	152,606,745.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,175,571.50	25,496,213.74
投资支付的现金		12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,175,571.50	37,496,213.74
投资活动产生的现金流量净额	6,769,788.39	115,110,532.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	188,633,974.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,305,000.00	16,598,000.00
筹资活动现金流入小计	124,305,000.00	205,231,974.20
偿还债务支付的现金	239,026,980.74	273,474,585.30
分配股利、利润或偿付利息支付	18,540,825.28	26,268,744.00

项目	本期发生额	上期金额发生额
的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,260,547.50	43,716,676.90
筹资活动现金流出小计	265,828,353.52	343,460,006.20
筹资活动产生的现金流量净额	-141,523,353.52	-138,228,032.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-155,762.98	-5,646,128.42
五、现金及现金等价物净增加额	-17,618,151.57	5,351,255.06
加：期初现金及现金等价物余额	61,143,155.84	55,791,900.78
六、期末现金及现金等价物余额	43,525,004.27	61,143,155.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	425,163,908.26	442,400,448.08
收到的税费返还	769,206.30	193,396.36
收到其他与经营活动有关的现金	8,097,413.38	14,593,303.39
经营活动现金流入小计	434,030,527.94	457,187,147.83
购买商品、接受劳务支付的现金	211,068,879.02	265,301,827.46
支付给职工以及为职工支付的现金	83,586,249.16	87,437,946.53
支付的各项税费	23,652,655.06	28,043,703.81
支付其他与经营活动有关的现金	30,694,832.62	41,820,224.66
经营活动现金流出小计	349,002,615.86	422,603,702.46
经营活动产生的现金流量净额	85,027,912.08	34,583,445.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		678,671.05
取得投资收益收到的现金	313,000.00	220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	666,008.18	401,368.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	19,814,351.71	41,250,000.00
投资活动现金流入小计	20,793,359.89	152,550,039.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,939,861.28	16,022,501.49
投资支付的现金		36,528,680.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,939,861.28	52,551,181.49
投资活动产生的现金流量净额	12,853,498.61	99,998,858.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,305,000.00	16,598,000.00
筹资活动现金流入小计	124,305,000.00	176,598,000.00
偿还债务支付的现金	220,100,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,311,721.26	24,730,516.66
支付其他与筹资活动有关的现金	8,260,547.50	42,016,676.90
筹资活动现金流出小计	245,672,268.76	296,747,193.56
筹资活动产生的现金流量净额	-121,367,268.76	-120,149,193.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-440,620.02	-1,858,418.92
五、现金及现金等价物净增加额	-23,926,478.09	12,574,690.89
加：期初现金及现金等价物余额	39,357,531.58	26,782,840.69
六、期末现金及现金等价物余额	15,431,053.49	39,357,531.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-18,622,704.58		28,132,681.39		123,464,353.17		779,873,520.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-18,622,704.58		28,132,681.39		123,464,353.17		779,873,520.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,197,795.70		1,130,512.46		18,192,866.34		18,125,583.10
（一）综合收益总额							-1,197,795.70				30,594,378.80		29,396,583.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,130,512.46		-12,401,512.46		-11,271,000.00
1. 提取盈余公积									1,130,512.46		-1,130,512.46		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,271,000.00		-11,271,000.00
4. 其他													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-19,820,500.28		29,263,193.85		141,657,219.51		797,999,103.65

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-10,019,611.84		27,246,699.81		119,486,071.83		783,612,350.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
其他													
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-10,019,611.84		27,246,699.81		119,486,071.83		783,612,350.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,603,092.74		885,981.58		3,978,281.34		-3,738,829.82
（一）综合收益总额							-8,603,092.74				16,135,262.96		7,532,170.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									885,981.58		-12,156,981.62		-11,271,000.04
1. 提取盈余公积									885,981.58		-885,981.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,271,000.04		-11,271,000.04
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-18,622,704.58		28,132,681.39		123,464,353.17		779,873,520.55

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,290,710.98				28,132,681.39	103,861,132.53	778,704,524.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,290,710.98				28,132,681.39	103,861,132.53	778,704,524.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,130,512.46	-1,096,387.90	34,124.56
（一）综合收益总额										11,305,124.56	11,305,124.56

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,130,512.46	-12,401,512.46	-11,271,000.00	
1. 提取盈余公积								1,130,512.46	-1,130,512.46		
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,271,000.00	-11,271,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	225,420,000.00				421,290,710.98			29,263,193.85	102,764,744.63	778,738,649.46	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,290,710.98				27,246,699.81	107,158,298.31	781,115,709.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,290,710.98				27,246,699.81	107,158,298.31	781,115,709.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									885,981.58	-3,297,165.78	-2,411,184.20
（一）综合收益总额										8,859,815.84	8,859,815.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									885,981.58	-12,156,981.62	-11,271,000.04
1. 提取盈余公积									885,981.58	-885,981.58	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,271,000.04	-11,271,000.04
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	225,420,000.00				421,290,710.98				28,132,681.39	103,861,132.53	778,704,524.90

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

中文名称：博深工具股份有限公司

注册地址：石家庄市开发区海河道10号

注册资本：22,542万元

法人营业执照号码：130000000000262

法定代表人：陈怀荣

#### 2. 公司历史沿革及改制情况

博深工具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2007年6月28日由石家庄博深工具集团有限公司（以下简称“博深集团有限公司”）整体变更设立。

公司前身为石家庄开发区博深工具有限公司，是由陈怀荣、任京建、程辉、张淑玉、陈怀奎5名自然人以货币资金500万元出资设立的，2003年公司名称变更为博深集团有限公司，至2007年注册资本变更为4500万元，股东人数为46人。根据公司2007年6月5日临时股东会决议，全体股东一致同意以公司截止2006年12月31日经审计的净资产按1: 0.7566的比例折股后作为出资，以整体变更的方式共同发起设立博深工具股份有限公司。于2007年6月28日在河北省工商行政管理局正式办理了工商登记手续，领取了营业执照。公司设立时总股本为13,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币13,000万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2009]696号】核准、深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东方证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,340万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.50元，募集资金总额499,100,000.00元，上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2009）中勤验字第08020号验资报告。公司股票于2009年8月21日在深圳证券交易所正式挂牌交易。公司注册资本变更为17,340万元，并于2009年10月20日办理完毕工商变更登记手续。

经公司2010年度股东大会审议通过，公司以2010年12月31日公司总股本17,340万股为基数，每10股以资本公积金转增3股股票并派发现金股利2.5元（含税），该方案已于2011年4月11日实施完毕，2011年6月24日，公司完成了工商变更登记手续，注册资本由人民币17,340万元变更为人民币22,542万元。

### 3.行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：普通机械制造业。

经营范围：生产销售人造金刚石及制品、粉末冶金制品、电动工具及配件以及相关技术服务；商品和技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

公司主营金刚石工具、钻切磨类小型建筑施工机具及硬质合金工具的开发、生产和销售。

### 4.公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设董事会办公室、经营管理部、人力资源部、办公室、审计部、总工办、采购部、财务部、安全环保办公室、信息中心、质量管理部、基础设施管理部、后勤部、保卫部等职能部门；以及国内、国际两个营销系统、金刚石工具、电动工具、合金工具三个事业部。公司拥有博深美国有限责任公司、博深普锐高（上海）工具有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、博深工具巴西有限责任公司（2013年12月已注销）、博深工具（泰国）有限责任公司、先锋工具有限公司六家子公司。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员3人，其中职工监事1人；公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理3人、董事会秘书（副总经理兼任）1人、总工程师1人、财务总监1人。

本财务报表已经本公司董事会于2015年2月12日批准报出。

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称	持股比例
1	博深美国有限责任公司	100.00%
2	博深普锐高(上海)工具有限公司	100.00%
3	赛克隆金刚石制品有限公司	100.00%
4	博深工具（泰国）有限责任公司	100.00%
5	美国先锋工具有限公司	100.00%

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

#### （1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计

处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

#### （2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

#### （1）个别报表的会计处理

按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

#### （2）合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

### 3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

#### （1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2.合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。
3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏帐准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

按性质分析法计提坏账准备	其他方法
--------------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	1.00%	1.00%
7-12 月以内（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方往来、职工借款和单位押金等	0.00%	0.00%

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 12、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、备品备件和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用月末一次加权平均法。

本公司的全资子公司博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司发出存货采用先进先出法计价，支付的运费、关税直接计入营业成本；期末编制合并会计报表时根据本公司会计政策对其进行调整后合并。

本公司的全资子公司赛克隆金刚石制品有限公司发出存货采用先进先出法计价，期末编制合并会计报表时根据本公司会计政策对其进行调整后合并。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直

接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

### 13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- [1]该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- [2]该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- [3]该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

[1]同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差

额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

[2]非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

[3]除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

[1]采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

[2]按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，不调整长期股权投资账面价值；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

### （4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

[1]在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；

[2]参与被投资单位财务和经营制定过程；

[3]与被投资单位之间发生重要交易；

[4]向被投资单位派出管理人员；

[5]向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

### （5）长期股权投资的处置

#### 5.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 5.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （6）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-20 年	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年		9.50%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-10 年		9.50%-19.40%
其他设备	年限平均法	3-5 年		19.00%-32.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 18、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
商标权	10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出以及开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司主要开发阶段支出是指：项目立项后，产品或技术正式使用前的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无

形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试，但是以下资产除外，即因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### (1) 设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益

计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

4) 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利, 是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利, 是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计

入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、收入

### 1. 收入确认一般原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清

楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例③实际测定的完工进度

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下: ①客户现款提货, 于收款发货后确认销售收入; ②预付款结算的, 于收款发货后确认销售收入; ③按一定账期赊销的, 按账期结算, 于根据客户订单发货后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下: 出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等, 并根据出口货物装船日期作为出口货物销售收入的实现时间, 按照出口发票金额记账。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助, 除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: [1]企业合并; [2]直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014 年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则。本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	经本公司董事会第三届第六次会议于 2014 年 10 月 24 日批准。	

项目	2013年12月31日		2013年1月1日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		956,666.67		1,076,666.67
其他非流动负债	956,666.67		1,076,666.67	
可供出售金融资产		23,140,000.00		23,140,000.00
长期股权投资	23,140,000.00		23,140,000.00	

其他综合收益		-18,622,704.58		-10,019,611.84
外币报表折算差额	-18,622,704.58		-10,019,611.84	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	不适用	
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

### 2、税收优惠

2014年本公司申请高新技术企业资格的认定，于2014年9月19日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201413000239的《高新技术企业》证书，自2014年至2016年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

### 3、其他

子公司主要税种及税率

(一) 博深普锐高(上海)工具有限公司

#### 1、增值税

公司为增值税一般纳税人，按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的17%。

#### 2、城市维护建设税

公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的1%缴纳。

### 3、教育费附加

公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额2%缴纳。

### 4、企业所得税

企业所得税率为25%。

### 5、河道管理费：按实际缴纳流转税额的1%。

(二) 博深美国公司应纳税税种及法定税率列示如下：

#### 1、企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

联邦企业所得税采用浮动税率，税率从15%至34%；加州企业所得税税率统一为8.84%。

#### 2、工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税（4.2%）、医疗保健税（1.45%）、失业税（1%），税率为6.65%；加州薪资税率一般为5.2%。

3、反倾销税率：根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税保证金的税率、公司聘请的锦天城律师事务所的专业意见，2014年度公司按照4.65%的税率计算应计入成本的反倾销关税保证金。

(三) 博深工具（泰国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

#### 1、增值税

公司在泰国罗勇工业园保税区内，享受保税区待遇，对BOI产品免征增值税，对非BOI产品征收7%的增值税。

#### 2、营业税

设计费等收入适用营业税率为7%。

#### 3、企业所得税

通过泰国BOI投资委员会审批，从投产年度起8年内企业所得税全免，全免期过后享受5年的企业所得税减免50%的政策。

(四) 赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

#### 1、所得税采用八级超额累进税率，明细如下：

级数	全年应纳税所得额	税率（%）
1	不超过5万加元	15%
2	大于5万加元小于7.5万加元	25%
3	大于7.5万加元小于10万加元	34%
4	大于10万加元小于33.5万加元	39%
5	大于33.5万加元小于1000万加元	34%
6	大于1000万加元小于1500万加元	35%
7	大于1500万加元小于1833.3333万加元	38%
8	超过1833.3333万加元	35%

#### 2、消费税（HST），销售产品及服务减购买产品及服务净额的12%。

3、工薪税，包括失业保险（EI），税率一般为2.73%；养老保险（CPP），税率一般为4.95%；工伤保险（WCB），工资的每一百加元交1.54加元。

(五) 美国先锋公司

#### 1、企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

联邦企业所得税采用浮动税率，税率从15%至34%；加州企业所得税税率统一为8.84%。

#### 2、工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税（4.2%）、医疗保健税（1.45%）、失业税（1%），税率为6.65%；加州薪资税率一般为5.2%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	153,076.30	226,883.33
银行存款	43,371,927.97	60,916,272.51
其他货币资金	41,260,559.17	37,305,000.00
合计	84,785,563.44	98,448,155.84
其中：存放在境外的款项总额	25,840,243.68	20,124,120.28

其他说明

期末其他货币资金均使用受限，具体内容列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	33,000,000.00	33,000,000.00
银行承兑汇票保证金	8,260,559.17	4,305,000.00
合计	41,260,559.17	37,305,000.00

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,049,947.84	987,112.00
商业承兑票据	532,030.00	131,470.00
合计	1,581,977.84	1,118,582.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,387,861.10	
合计	22,387,861.10	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,019,910.23	5.67%	6,505,151.43	40.61%	9,514,758.80	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,347,499.35	92.90%	10,130,142.29	3.86%	252,217,357.06	268,598,498.24	99.94%	9,950,192.41	3.70%	258,648,305.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,044,455.27	1.43%	1,519,274.61	37.56%	2,525,180.66	155,119.38	0.06%	155,119.38	100.00%	

合计	282,411,864.85	18,154,568.33	264,257,296.52	268,753,617.62	10,105,311.79	258,648,305.83
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川夹江宏发瓷业有限公司	4,021,865.92	1,608,746.37	40.00%	有诉讼，和解分期收回
江西荣威陶瓷有限公司	3,440,205.38	688,041.08	20.00%	终止合作，收款存在风险
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,628,016.03	2,102,412.82	80.00%	终止合作，收款存在风险
四川省亿佛瓷业有限公司	2,396,391.44	958,556.58	40.00%	终止合作，收款存在风险
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	881,416.58	40.00%	准备诉讼，收款存在风险
欧阳群义	1,329,890.00	265,978.00	20.00%	有诉讼，收款存在风险
合计	16,019,910.23	6,505,151.43	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	179,298,667.06	1,792,986.66	1.00%
6 个月-1 年	51,882,800.52	2,594,140.03	5.00%
1 年以内小计	231,181,467.58	4,387,126.69	1.90%
1 至 2 年	21,057,487.45	2,105,748.75	10.00%
2 至 3 年	6,994,311.01	2,098,293.30	30.00%
3 年以上	1,870,048.76	1,538,973.55	82.30%
3 至 4 年	1,655,376.03	1,324,300.82	80.00%
4 至 5 年	65,464.99	65,464.99	100.00%
5 年以上	149,207.74	149,207.74	100.00%
合计	261,103,314.80	10,130,142.29	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方收款未达	1,244,184.55		
合计	1,244,184.55		

注：该款项系期末子公司赛克隆金刚石制品有限公司已经付款，但是公司本部及博深美国有限责任公司尚未收到的货款。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,214,836.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
外贸客户L	货款	11,937,445.61	6个月以内9,387,520.45元，6个月-1年2,549,925.16元	4.23%	221,371.46
佛山市利华陶瓷有限公司	货款	6,632,418.82	6个月以内1,807,850.01元，6个月-1年1,952,989.54元，1-2年2,871,579.27元	2.35%	402,885.90
江西和谐陶瓷有限公司	货款	6,529,814.73	6个月以内3,081,547.53元，6个月-1年3,448,267.2元	2.31%	203,228.84
外贸客户M	货款	5,732,717.08	6个月以内	2.03%	57,327.17

外贸客户C	货款	5,362,025.17	6个月以内	1.90%	53,620.25
合计	/	36,194,421.41	/	12.82%	938,433.62

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,634,508.57	92.97%	13,033,286.54	91.84%
1至2年	151,903.27	2.13%	444,980.24	3.14%
2至3年	62,798.92	0.88%	571,950.08	4.02%
3年以上	286,898.88	4.02%	141,375.17	1.00%
合计	7,136,109.64	--	14,191,592.03	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
石家庄供电公司	供应商	1,408,099.15	一年以内	预付电费保证金
河南黄河旋风股份有限公司	供应商	812,398.16	一年以内	材料款尚未结算
中南钻石有限公司	供应商	527,896.00	一年以内	材料款尚未结算
上海奕杰金属材料有限公司	供应商	510,847.71	一年以内	材料款尚未结算
南京冠华贸易有限公司	供应商	338,400.00	一年以内	材料款尚未结算
合计		3,597,641.02		

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00			
合计	0.00	--	--	--

其他说明:

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
	0.00			

其他说明:

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	17,727,7	100.00%	4,567.95	0.03%	17,723,15	55,584,	100.00%	8,905,675	16.02%	46,678,506.

其他应收款	20.50			2.55	182.09		.65		44
合计	17,727,720.50		4,567.95	17,723,152.55	55,584,182.09		8,905,675.65		46,678,506.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	456,795.24	4,567.95	1.00%
1 年以内小计	456,795.24	4,567.95	1.00%
合计	456,795.24	4,567.95	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
美国海关关税保证金	10,034,924.23		
美国海关押金	4,283,300.00		
职工备用金和押金	1,450,201.03		
计提保函保证金利息	1,072,500.00		
农民工保障金	430,000.00		
合计	17,270,925.26		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,092.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,901,107.70 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
石家庄天同轻型汽车有限公司	4,680,000.00	银行存款收回

石家庄天同汽车制造有限公司	4,217,014.80	银行存款、应收票据收回
合计	8,897,014.80	--

注：本期收回石家庄天同轻型汽车有限公司借款15,600,000.00元，转回坏账准备4,680,000.00元；收回石家庄天同汽车制造有限公司借款14,170,148.00元，转回坏账准备4,217,014.80元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
美国海关关税保证金	10,034,924.23	17,368,169.59
美国海关押金	4,283,300.00	4,267,830.00
职工备用金和押金	1,450,201.03	3,311,949.61
计提保函保证金利息	1,072,500.00	822,250.00
农民工保障金	430,000.00	
石家庄天同汽车制造有限公司借款		14,170,148.00
石家庄天同轻型汽车有限公司借款		15,600,000.00
其他往来款	456,795.24	43,834.89
合计	17,727,720.50	55,584,182.09

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美国海关	关税保证金	10,034,924.23	6个月以内 5,062,477.62元，6 个月-1年 484,618.44元，1-2 年 553,248.04元，	56.61%	

			2-3 年 3,934,580.13 元		
美国海关	押金	4,283,300.00	1-2 年 2,447,600.00 元, 3-4 年 1,835,700.00 元	24.16%	
交通银行中南大街支行	计提保函保证金利息	1,072,500.00	6 个月以内	6.05%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工工资保障金	430,000.00	6 个月以内	2.43%	
上海傲胜木业有限公司	往来款	412,737.40	6 个月以内	2.33%	4,127.37
合计	--	16,233,461.63	--	91.57%	4,127.37

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,496,982.15	1,865,196.69	47,631,785.46	49,943,009.48	763,222.81	49,179,786.67
在产品	46,123,317.94	2,574,064.95	43,549,252.99	45,574,464.97	660,408.94	44,914,056.03
库存商品	69,379,494.95	1,357,009.45	68,022,485.50	64,347,949.92	1,065,213.11	63,282,736.81
周转材料	5,253,405.47		5,253,405.47	4,236,326.70		4,236,326.70
合计	170,253,200.51	5,796,271.09	164,456,929.42	164,101,751.07	2,488,844.86	161,612,906.21

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	763,222.81	1,203,755.39		101,781.51		1,865,196.69
在产品	660,408.94	2,019,891.38		106,235.37		2,574,064.95
库存商品	1,065,213.11	365,940.44		74,144.10		1,357,009.45
合计	2,488,844.86	3,589,587.21		282,160.98		5,796,271.09

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
装修费	47,375.05	
合计	47,375.05	

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司美国博深公司预付所得税	1,683,838.66	1,113,781.69

子公司美国先锋公司预付所得税	266,445.74	34,502.36
待摊装修费	33,136.02	
合计	1,983,420.42	1,148,284.05

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00
按成本计量的	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00
合计	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
有研粉末 新材料 (北京) 有限公司	23,140,000.00			23,140,000.00					6.26%	313,000.00
合计	23,140,000.00			23,140,000.00					--	313,000.00

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综合 收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
石家庄天 同汽车制 造有限公 司	60,164,03 9.11			-2,741,67 3.47						57,422,36 5.64	
小计	60,164,03 9.11			-2,741,67 3.47						57,422,36 5.64	
合计	60,164,03 9.11			-2,741,67 3.47						57,422,36 5.64	

其他说明

### 18、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	3,079,112.33			3,079,112.33
2.本期增加金额	606,604.83			606,604.83
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	606,604.83			606,604.83
4.期末余额	3,685,717.16			3,685,717.16
二、累计折旧和累计摊 销	417,461.70			417,461.70
1.期初余额	417,461.70			417,461.70
2.本期增加金额	175,071.48			175,071.48
(1) 计提或摊销	175,071.48			175,071.48
4.期末余额	592,533.18			592,533.18
1.期末账面价值	3,093,183.98			3,093,183.98
2.期初账面价值	2,661,650.63			2,661,650.63

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	195,921,174.25	257,350,844.90	11,850,447.50	15,699,116.87	19,048,636.09	499,870,219.61
2.本期增加金额	1,246,338.05	7,194,100.74	490,981.37	104,969.73	2,188,607.39	11,224,997.28
(1) 购置		3,111,267.34	490,981.37	104,969.73	863,984.12	4,571,202.56
(2) 在建工程转入	1,246,338.05	4,082,833.40			1,324,623.27	6,653,794.72
(3) 企业合并增加					0.00	
3.本期减少金额	581,472.56	11,307,033.47	555,515.09	1,528,761.61	311,520.29	14,284,303.02
(1) 处置或报废		10,237,269.56	555,515.09	1,453,868.40	144,966.84	12,391,619.89
(2) 转投资性房地产	606,604.83					606,604.83
(3) 汇兑差额	-25,132.27	1,069,763.91		74,893.21	166,553.45	1,286,078.30
4.期末余额	196,586,039.74	253,237,912.17	11,785,913.78	14,275,324.99	20,925,723.19	496,810,913.87
1.期初余额	29,701,472.71	128,368,522.16	8,705,064.00	8,935,774.90	10,573,196.57	186,284,030.34
2.本期增加金额	9,722,648.25	20,928,294.51	947,653.54	1,437,705.99	2,807,526.37	35,843,828.66
(1) 计提	9,722,648.25	20,928,294.51	947,653.54	1,437,705.99	2,807,526.37	35,843,828.66
3.本期减少金额	113,172.60	8,495,723.93	577,923.45	1,297,755.52	480,596.61	10,965,172.11
(1) 处置或报废		8,042,700.09	577,923.45	1,199,344.22	80,048.18	9,900,015.94
(2) 转投资性房地产	175,071.48					175,071.48
(3) 汇兑差额	-61,898.88	453,023.84		98,411.30	400,548.43	890,084.69
4.期末余额	39,310,948.36	140,801,092.74	9,074,794.09	9,075,725.37	12,900,126.33	211,162,686.89
1.期末账面价值	157,275,091.38	112,436,819.43	2,711,119.69	5,199,599.62	8,025,596.86	285,648,226.98
2.期初账面价值	166,219,701.54	128,982,322.74	3,145,383.50	6,763,341.97	8,475,439.52	313,586,189.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	6,420,714.03	5,189,507.14		1,231,206.89	
合计	6,420,714.03	5,189,507.14		1,231,206.89	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂科研楼	48,032,762.74	验收手续正在办理之中
东厂食堂	9,558,644.28	验收手续正在办理之中
合计	57,591,407.02	

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	3,247,481.03		3,247,481.03	4,217,979.62		4,217,979.62
厂区建筑						
设备安装	872,055.78		872,055.78	1,418,958.63		1,418,958.63
合计	4,119,536.81		4,119,536.81	5,636,938.25		5,636,938.25

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
1. 技改 工程	18,000,0 00.00	4,217,97 9.62	1,288,01 6.75	1,885,21 6.32	373,299. 02	3,247,48 1.03	30.59%	30.59%				其他
2. 厂区 建筑	156,345. 04		156,345. 04	156,345. 04			100.00%	100.00%				其他
3. 设备 安装	8,640,32 8.75	1,418,95 8.63	4,065,33 0.51	4,612,23 3.36		872,055. 78	64.47%	64.47%				其他
合计	26,796,6 73.79	5,636,93 8.25	5,509,69 2.30	6,653,79 4.72	373,299. 02	4,119,53 6.81	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	86,434,927.30			6,859,435.53	93,294,362.83
2.本期增加金额				299,145.30	299,145.30
(4)在建工程转入				299,145.30	299,145.30
3.本期减少金额	-244,746.45			-9,238.72	-253,985.17
(2)汇兑差额	-244,746.45			-9,238.72	-253,985.17
4.期末余额	86,679,673.75			7,167,819.55	93,847,493.30
1.期初余额	7,073,589.55			4,657,357.76	11,730,947.31
2.本期增加金额	1,490,522.05			954,955.93	2,445,477.98
(1) 计提	1,490,522.05			954,955.93	2,445,477.98
3.本期减少金额				-3,756.73	-3,756.73
(2) 汇兑差额				-3,756.73	-3,756.73
4.期末余额	8,564,111.60			5,616,070.42	14,180,182.02
1.期末账面价值	78,115,562.15			1,551,749.13	79,667,311.28
2.期初账面价值	79,361,337.75			2,202,077.77	81,563,415.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	

其他说明

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
博深普锐高(上 海)工具有限公 司	1,347,365.19					1,347,365.19
赛克隆金刚石制 品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
合计	7,421,836.05					7,421,836.05

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
博深普锐高(上 海)工具有限公 司	1,347,365.19					1,347,365.19
赛克隆金刚石制 品有限公司						
合计	1,347,365.19					1,347,365.19

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

注①公司2010年度收购博深普锐高(上海)工具有限公司(以下简称“上海普锐高”)60%的股权,收购价款为6,340,110.34元,与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为1,347,365.19元,为购买日对上海普锐高的商誉。2012年9月本公司以30万欧元受让Prewi Schneidwerkzeuge GmbH 持有的上海普锐高40%的股权,该公司成为本公司的全资子公司。2012年末对收购时点形成的商誉进行减值测试,根据测试购买日形成的商誉存在减值迹象,本公司对该商誉全额计提减值准备。

②公司2011年收购赛克隆金刚石制品有限公司100%的股权,收购价款为200.00万美元,与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为6,074,470.86元,为购买日对赛克隆金刚石制品有限公司的商誉。由于CYCLONE品牌在加拿大市场知名度高,产品毛利率较高。收购后,随着人员更替的完成,生产经营已经正常、稳定,销售收入稳步上升,经营业绩逐步显现,产品在加拿大的市场占有率逐步扩大。报告期末,进行减值测试,公司对收购赛克隆金刚石制品有限公司形成的商誉未发生减值迹象,没有计提减值准备。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	109,041.69	436,761.10	498,427.74	47,375.05	
合计	109,041.69	436,761.10	498,427.74	47,375.05	

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,463,910.02	3,468,247.05	19,924,321.99	3,029,466.29
内部交易未实现利润	11,820,325.01	1,773,048.75	8,422,621.85	1,263,393.28
折旧年限差异	3,575,661.21	536,349.18	3,023,430.85	453,514.63
尚未完工验收的政府补助项目	2,536,666.67	380,500.00	956,666.67	143,500.00
挂账三年以上的应付账款	2,023,629.44	303,544.42	68,405.15	10,260.77
合计	42,420,192.35	6,461,689.40	32,395,446.51	4,900,134.97

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,461,689.40		4,900,134.97

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,491,497.35	1,575,510.31
合计	1,491,497.35	1,575,510.31

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	5,855,480.00	
美国支付的房屋租赁押金	176,606.58	175,968.73
合计	6,032,086.58	175,968.73

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	31,242,304.20	90,119,747.75
信用借款		40,000,000.00
合计	31,242,304.20	130,119,747.75

短期借款分类的说明：

注：博深工具（泰国）有限责任公司向中国银行曼谷支行借款500万美元，由本公司提供担保。担保方式是本公司在交通银行中南大街支行存入3,300万元人民币保证金，由该行向中国银行曼谷支行出具相应担保函。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,201,824.93	14,350,000.00
合计	26,201,824.93	14,350,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 35、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	64,502,349.58	59,408,663.40
1-2 年（含 2 年）	2,091,065.22	2,725,859.13
2-3 年（含 3 年）	1,801,048.22	2,156,053.57
3 年以上	2,023,937.13	68,405.15
合计	70,418,400.15	64,358,981.25

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京际桥科技投资有限公司	1,067,000.00	设备款尾款
合计	1,067,000.00	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,602,270.54	2,177,608.56
1 年以上	685,025.96	1,023,811.72
合计	2,287,296.50	3,201,420.28

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,712,559.07	105,497,206.94	105,562,150.18	6,647,615.83
二、离职后福利-设定提存计划		8,188,410.50	8,188,410.50	
合计	6,712,559.07	113,685,617.44	113,750,560.68	6,647,615.83

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,362,534.48	92,408,206.44	94,274,290.01	4,496,450.91
2、职工福利费		5,426,625.46	5,426,625.46	
3、社会保险费		4,524,072.95	4,435,130.95	88,942.00

其中：医疗保险费		3,618,949.37	3,618,949.37	
工伤保险费		544,888.55	455,946.55	88,942.00
生育保险费		360,235.03	360,235.03	
4、住房公积金		968,063.40	968,063.40	
5、工会经费和职工教育经费	350,024.59	2,170,238.69	458,040.36	2,062,222.92
合计	6,712,559.07	105,497,206.94	105,562,150.18	6,647,615.83

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,429,075.71	7,429,075.71	
2、失业保险费		759,334.79	759,334.79	
合计		8,188,410.50	8,188,410.50	

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,942,041.02	-50,522.03
消费税	118,245.96	176,758.59
营业税	882,202.36	929,180.57
企业所得税	2,457,388.09	3,614,576.76
个人所得税	116,289.07	133,393.96
城市维护建设税	343,111.34	14,181.11
教育费附加	245,079.53	10,129.37
合计	7,104,357.37	4,827,698.33

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,995,296.86	723,766.02
待核销运保费	866,264.19	1,385,785.45
押金	526,020.00	276,370.00
应付个人款项	1,039,097.11	740,813.76
其他往来	1,996,836.01	2,211,104.55
合计	7,423,514.17	5,337,839.78

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本报告期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	39,900,000.00	
合计	39,900,000.00	

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	21,869,612.94	70,119,747.75
合计	21,869,612.94	70,119,747.75

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款余额	抵押物
泰国开泰银行股份有限公司	21,869,612.94	土地、房产、设备
合计		--

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	956,666.67	1,700,000.00	120,000.00	2,536,666.67	
合计	956,666.67	1,700,000.00	120,000.00	2,536,666.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	956,666.67		120,000.00		836,666.67	与资产相关
全预合金化胎体粉末及其应用		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发		200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	956,666.67	1,700,000.00	120,000.00		2,536,666.67	--

其他说明：

注：①2012年7月本公司收到石家庄高新技术产业开发区财政局根据石财建【2012】35号文件《关于下达2013年第一批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》拨付的2012升级环境保护以奖代补专项资金600,000.00元，按照折旧进度本期确认营业外收入60,000.00元；2011年收到污水治理工程专项资金600,000.00元，计入递延收益，按照折旧进度本期确认营业外收入60,000.00元。本期共计确认营业外收入120,000.00元。

②2014年5月收到石家庄市财政局、石家庄市科技局等单位根据冀科计【2014】5号文件《河北省科学技术厅关于下达2014年河北省省级科技计划（第一批）项目的通知》拨付的全预合金化胎体粉末及其应用科研经费，本年共拨入150万元，

科研项目正在进行中。

③2014年12月收到石家庄市财政局、石家庄市科技局等单位根据石财教[2014]75号文件《关于下达2014年度石家庄市应用技术与开发资金的通知》拨付的全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发项目科研经费，本年共拨入20万元，科研项目正在进行中。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,420,000.00						225,420,000.00

其他说明：

注：（1）2014年1月2日，股东陈怀荣持有股票中有3,000,000.00股由原高管锁定股变为无限售流通股，股东任京建持有股票中有1,350,000.00股由原高管锁定股变为无限售流通股，股东张淑玉持有股票中有900,000.00股由原高管锁定股变为无限售流通股；股东王振东持有股票中有99,670.00股由原高管锁定股性质变为无限售流通股；股东郑永利持有公司股票中的225.00转为无限售流通股；2014年10月14日，股东王振东持有的149,504.00股由高管锁定股转为无限售流通股。

（2）2014年4月18日，本公司股东吕桂芹将其持有的本公司股票280.00万股质押给广发证券股份有限公司，进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年4月18日，购回交易日为2014年10月17日；2014年10月17日股东吕桂芹与广发证券办理了股票质押式回购延期购回业务，购回交易日为2015年10月17日；

（3）2014年5月12日，本公司股东吕桂芹将其持有的本公司股票320.00万股质押给广发证券股份有限公司，进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年5月12日，购回交易日为2014年11月11日，2014年10月17日股东吕桂芹与广发证券办理了股票质押式回购延期购回业务，购回交易日为2015年11月11日；

（4）2014年11月18日，本公司股东陈怀荣将其持有的本公司股票1,130.00万股质押给广发证券股份有限公司，进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年11月18日，购回交易日为2015年11月17日。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	421,479,190.57			421,479,190.57
合计	421,479,190.57			421,479,190.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,622,704.58	-1,197,795.70			-1,197,795.70		-19,820,500.28
外币财务报表折算差额	-18,622,704.58	-1,197,795.70			-1,197,795.70		-19,820,500.28
其他综合收益合计	-18,622,704.58	-1,197,795.70			-1,197,795.70		-19,820,500.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,132,681.39	1,130,512.46		29,263,193.85
合计	28,132,681.39	1,130,512.46		29,263,193.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	123,464,353.17	119,486,071.83
调整后期初未分配利润	123,464,353.17	119,486,071.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,594,378.80	16,135,262.96
减：提取法定盈余公积	1,130,512.46	885,981.58
应付普通股股利	11,271,000.00	11,271,000.04
期末未分配利润	141,657,219.51	123,464,353.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,022,769.27	383,017,361.06	565,386,181.57	416,744,421.44
其他业务	435,373.58	212,258.20	661,358.78	146,257.84
合计	548,458,142.85	383,229,619.26	566,047,540.35	416,890,679.28

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,580.00	993,567.01
城市维护建设税	2,493,277.81	1,545,551.13
教育费附加	1,805,307.05	1,113,418.98

其他	5,691.99	2,208.90
合计	4,325,856.85	3,654,746.02

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,071,627.63	26,958,730.70
广告宣传费及市场推广费	6,441,635.54	4,616,114.67
运输费	8,278,342.02	7,487,864.00
差旅费	4,232,599.15	5,454,181.33
办公费	6,473,518.21	4,211,988.31
折旧费	1,455,884.59	1,364,601.08
招待费	1,122,185.84	1,229,288.68
其他	1,688,102.12	5,723,735.66
合计	56,763,895.10	57,046,504.43

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,000,117.38	21,887,932.86
研究与开发费	11,305,422.36	12,616,874.31
咨询费	1,920,872.37	2,170,000.63
办公费	3,913,117.57	3,520,513.24
修理费	858,817.75	3,681,626.01
折旧费	7,170,232.45	4,274,497.46
材料报损费	1,779,333.42	2,780,684.00
蒸气费	1,988,406.41	2,322,675.06
税费	4,202,313.28	2,974,305.15
无形资产摊销	2,253,476.57	2,420,600.27
其他	7,070,565.72	5,907,877.21
合计	61,462,675.28	64,557,586.20

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,899,005.96	15,283,034.26
减：利息收入	1,998,676.51	2,527,856.77
汇兑损失	2,479,200.66	7,928,443.44
手续费支出	898,861.34	1,833,705.76
合计	9,278,391.45	22,517,326.69

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-686,270.76	13,283,619.54
二、存货跌价损失	3,584,401.43	1,498,962.00
合计	2,898,130.67	14,782,581.54

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,741,673.47	-2,335,960.89
处置长期股权投资产生的投资收益		30,300,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	313,000.00	220,000.00
合计	-2,428,673.47	28,184,039.11

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	310,986.05	211,205.30	310,986.05
其中：固定资产处置利得	310,986.05	211,205.30	310,986.05
接受捐赠	861,106.99	784,593.21	861,106.99
政府补助	3,427,600.00	1,180,900.00	3,427,600.00
巴西子公司清算所得		1,510,209.48	
无法支付的债务收入	33,451.11	214,740.80	33,451.11
罚款收入	315,063.09	155,339.31	315,063.09
其他	56,521.50	48,679.08	56,521.50
合计	5,004,728.74	4,105,667.18	5,004,728.74

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保专项治理资金-南区污水处理工程	120,000.00	120,000.00	与资产相关
石家庄市科技技术奖金		40,000.00	与收益相关
石家庄高新区 2012 年度安全生产先进单位奖金		6,000.00	与收益相关
科学技术进步和经济社会发展贡献奖励		20,000.00	与收益相关
2012 年度工业企业技术改造贴息及补助资金		600,000.00	与收益相关
石家庄市促进对外贸易稳定增长出口信用保险扶持资金		47,000.00	与收益相关
《企业知识产权管理规范》试点建设经费		20,000.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴资金		13,000.00	与收益相关
实用新型专利补助		7,000.00	与收益相关
2012 年中小企业国际市场开拓资金奖励		19,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金奖励		8,500.00	与收益相关
石家庄市科学技术研究与发 展计划课题经费		150,000.00	与收益相关
科技领军人物、科技创新团队 项目奖金		50,000.00	与收益相关

第一批出口信用保险专项资金		37,700.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴资金		5,000.00	与收益相关
第二批出口信用保险专项资金		37,700.00	与收益相关
升级重大科技成果转化专项配套资金	300,000.00		与收益相关
2013 年知识产权资助	79,000.00		与收益相关
市级工业企业技术改造	300,000.00		与收益相关
财政付黄标车补贴	61,000.00		与收益相关
高性能金刚石工具技术开发及产业化项目（外贸转型升级项目）	560,600.00		与收益相关
人社局拨付就业补助金	4,000.00		与收益相关
经贸发展提升国际化经营能力资金	138,500.00		与收益相关
出口信用保险专项资金拨款	54,500.00		与收益相关
贷款投资贴息	1,810,000.00		与收益相关
合计	3,427,600.00	1,180,900.00	--

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	856,917.83	313,508.63	856,917.83
其中：固定资产处置损失	856,917.83	313,508.63	856,917.83
对外捐赠		208,011.10	
其他	95,442.94	213,263.30	95,442.94
合计	952,360.77	734,783.03	952,360.77

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,090,444.37	3,711,209.41
递延所得税费用	-1,561,554.43	-1,693,432.92
合计	1,528,889.94	2,017,776.49

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,123,268.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,818,490.31
子公司适用不同税率的影响	-3,265,837.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,166,361.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	223,724.60
研发支出加计扣除的影响	-1,309,296.23
其他调整	-104,552.51
所得税费用	1,528,889.94

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还关税保证金	8,079,737.13	10,048,481.60
往来款	1,261,017.87	9,406,093.49
收到存款利息	1,748,426.51	1,705,630.14
收到的政府专项资金	5,007,600.00	1,060,900.00
其他	411,200.82	178,764.81
合计	16,507,982.33	22,399,870.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,284,081.63	7,374,751.26
广告宣传及市场推广费	6,075,733.48	12,770,346.96
差旅费	4,901,714.63	6,455,551.02
租金物业水电费	3,166,773.06	4,674,171.52
办公费	6,803,862.96	4,253,242.62
关税保证金	468,805.33	4,223,643.45
修理费	1,271,687.11	3,781,639.47
交通费	1,038,465.59	2,496,154.85
海关押金		2,476,480.00
招待费	1,075,692.45	2,304,726.97
咨询评审费用	3,814,133.92	2,223,110.33
保险费	682,494.40	1,762,852.57
支付往来款	8,832,026.60	13,120,373.63
金融机构手续费	898,861.34	1,522,137.97
其他	3,524,727.87	4,937,718.73
合计	50,839,060.37	74,376,901.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收河北信悦投资有限公司和河北翰鼎房地产有限公司利息收入		1,250,000.00
石家庄天同汽制公司和天同轻汽公司归还借款	19,814,351.71	40,000,000.00
合计	19,814,351.71	41,250,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	4,305,000.00	16,598,000.00
合计	4,305,000.00	16,598,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
东营博深石油机械有限责任公司		1,700,000.00
支付银行承兑汇票保证金	8,260,547.50	42,016,676.90
合计	8,260,547.50	43,716,676.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,594,378.80	16,135,262.96
加：资产减值准备	2,898,130.67	13,263,411.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,843,828.66	33,987,908.25
无形资产摊销	2,445,477.98	2,420,600.27
长期待摊费用摊销	498,427.74	131,527.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	545,931.78	102,303.33
财务费用（收益以“-”号填列）	7,899,005.96	23,211,477.70
投资损失（收益以“-”号填列）	2,428,673.47	-28,184,039.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,561,554.43	-1,693,432.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-37,895.43

存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,151,449.44	13,031,391.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,253,696.75	-10,863,470.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,596,628.60	-27,390,162.14
经营活动产生的现金流量净额	117,291,176.54	34,114,883.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	43,525,004.27	61,143,155.84
减：现金的期初余额	61,143,155.84	55,791,900.78
现金及现金等价物净增加额	-17,618,151.57	5,351,255.06

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,525,004.27	61,143,155.84
其中：库存现金	153,076.30	226,883.33
可随时用于支付的银行存款	43,371,927.97	60,911,279.95

可随时用于支付的其他货币资金		4,992.56
三、期末现金及现金等价物余额	43,525,004.27	61,143,155.84

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

原其他列示的金额为外币报表折算差额，根据财政部新修订印发了的《企业会计准则第30号——财务报表列报》，原列报于合并资产负债表及资产负债表的“外币报表折算差额”科目，改为列报于“其他综合收益”科目，不影响期初期末总额。

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,260,559.17	保证金
固定资产	90,292,652.40	抵押借款
无形资产	78,115,562.15	抵押借款
合计	209,668,773.72	--

其他说明：

1. 子公司泰国博深自中国银行曼谷支行取得500万美元借款，本公司为此向交通银行中华南大街支行提供泰国保函保证金3,300.00万元，借款期限2014年3月11日-2015年3月3日。

本公司开出应付票据26,201,825.00元，为此在银行提供票据保证金8,260,559.17元。

以上货币资金受到限制金额为41,260,559.17元。

2. 公司以位于开发区海河道10号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号），及位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号分别为开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）抵押，向建设银行石家庄开发区支行申请长期借款4,000万元，借款期限为2013年3月29日至2015年3月28日；

公司以位于石家庄开发区（高新区）长江大道289号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号），及位于石家庄开发区（高新区）长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000062号）向农业银行石家庄新区支行申请短期借款8,000万元，借款期限2014年1月16日至2015年1月15日，截止2014年12月31日上述短期借款已全部还清；

公司以位于高新区小西帐村西307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号），及位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号），及位于开发区海河道9号的房屋所有权（房产证号为石房权证开字第750000026号）向交通银行中华南大街支行申请短期借款6,000万元，借款期限为2014年2月28日至2015年2月27日，截止2014年12月31日上述短期借款已全部还清。

以上用于抵押的固定资产原值为61,952,901.85元，净值为36,772,928.89元；用于抵押的土地使用权原值为74,526,080.40元，净值为65,961,968.80元。

3. 本公司子公司泰国博深自泰国开泰银行股份有限公司取得500万美元借款，借款期限2013年4月1日-2016年3月31日。该借款由本公司提供担保，同时以泰国博深18774号和4314号土地和房屋及建筑物进行抵押。截止2014年12月31日，此笔贷款尚欠350万美元。此项用于抵押的土地账面价值12,153,593.35元，固定资产原值64,057,402.82元，净值53,519,723.51元。

## 77、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,931,822.28	6.1638	24,234,818.88
欧元	921,391.29	7.4556	6,869,524.90
英镑	0.03	9.5437	0.29
日元	8,308,184.00	0.0514	426,799.72
其他	13,016,216.72	0.3408	4,435,730.76
其中：美元	7,315,444.60	5.3741	39,314,074.18
欧元	1,160,745.77	7.4556	8,654,056.16
英镑	14,102.39	9.5437	134,588.98
其他	6,131,291.68	0.8853	5,428,207.23
其中：美元	3,500,000.00	6.2485	21,869,612.94

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
博深美国有限责任公司	洛杉矶	美元	主要经营地
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	加元	主要经营地
博深工具（泰国）有限责任公司	曼谷罗勇工业园	泰铢	主要生产、经营地

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					收入	净利润		
--	--	--	--	--	----	-----	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
博深美国有限责任公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	100.00%		设立

博深普锐高(上海)工具有限公司	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售, 墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具(泰国)有限责任公司	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品, 并可经营当地法律允许的其他业务	100.00%		设立
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售, 国际贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无纳入合并范围的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

**(2) 重要的非全资子公司**

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
石家庄天同汽车制造有限公司	石家庄	石家庄	国有企业改制	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	石家庄天同汽车制造有限公司	
流动资产	2,465,710.74	3,793,203.35
其中：现金和现金等价物	73,914.61	47,550.69
非流动资产	121,857,487.97	125,369,478.98
资产合计	124,323,198.71	129,162,682.33
流动负债	115,400,719.16	114,756,855.85
非流动负债		
负债合计	115,400,719.16	114,756,855.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,922,479.55	14,405,826.48
按持股比例计算的净资产份额	4,461,239.78	7,202,913.24
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	57,422,365.64	60,164,039.11
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	-	1,532,312.31
财务费用	2,336.16	1,582.80
所得税费用	64,106.66	-2,284.75
净利润	-5,483,346.93	-4,671,921.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,483,346.93	-4,671,921.80
企业本期收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情

况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。同时，对于国外客户的信用欠款，由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，降低收款风险带来的损失。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至2014年12月31日，银行借款人民币93,011,917.14元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售的国外客户主要以美元、欧元进行结算，公司与客户在签订合同时，即对汇率变动进行约定，当汇率变动达到一定程度时，客户承担一部分汇率变动损益；公司根据美元、欧元预计收款，及汇率的变化情况，准备与银行签订远期结汇合同，锁定汇率，防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2014年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	31,242,304.20		31,242,304.20
应付票据	26,201,824.93		26,201,824.93

应付账款	64,502,349.58	5,916,050.57	70,418,400.15
预收账款	1,602,270.54	685,025.96	2,287,296.50
其他应付款	5,950,631.40	1,472,882.77	7,423,514.17
一年内到期的非流动负债	39,900,000.00		39,900,000.00
长期借款		21,869,612.94	21,869,612.94

项目	2013年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	130,119,747.75		130,119,747.75
应付票据	14,350,000.00		14,350,000.00
应付账款	59,408,663.40	4,950,317.85	64,358,981.25
预收账款	2,177,608.56	1,023,811.72	3,201,420.28
其他应付款	4,780,181.35	557,658.43	5,337,839.78
一年内到期的非流动负债	0.00		0.00
长期借款		70,119,747.75	70,119,747.75

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注.第四节、六、4、主要子公司、参股公司分析。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十一节、九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄博深石油机械有限公司	同一实际控制人
东营博深石油机械有限责任公司	同一实际控制人

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄博深石油机械有限公司	房产	428,600.00	320,600.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

本公司与石家庄博深石油机械有限公司签署房屋租赁合同，将位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的3号楼和4号楼生产厂房的一部分厂房出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁面积2,645.00平方米，本期租金428,600.00

元。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博深工具（泰国）有限公司	53,111,917.14	2014年04月14日	2016年04月13日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

2014年4月14日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于同意泰国子公司贷款并为其贷款提供担保的议案》，同意公司为全资子公司博深工具（泰国）有限公司向银行申请流动资金借款提供担保，担保额度累计不超过1,500万美元，期限不超过2年，博深泰国公司可在此担保限额及期限内向本公司申请公司保函、银行保函保证金等保证方式。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,064,163.27	3,817,100.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	石家庄博深石油机械有限公司	76,547.12	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2014年12月31日，除披露的以下相关诉讼案件，本公司无需要披露的重要或有事项。

1. 本公司起诉四川夹江宏发瓷业有限公司，石家庄高新技术产业开发区人民法院受理，并于2014年5月判令四川夹江宏发瓷业有限公司支付承包款4,021,865.92元。2014年12月10日，本公司与四川夹江宏发瓷业有限公司达成和解协议，四川夹江宏发瓷业有限公司同意以自有产品抵顶拖欠本公司的货款4,021,865.92元。截止2014年12月31日，此款项尚未收到款项。

2. 本公司起诉高安市德圣磨具厂，石家庄高新技术产业开发区人民法院受理，并于2014年2月24日判令高安市德圣磨具厂支付货款527,683.94元，并支付逾期付款违约金50,000.00元。截止2014年12月31日，此款项尚未收到款项。

3. 截止2014年12月31日，滕县中意陶瓷有限公司、欧阳群义分别欠本公司货款2,203,541.46元、1,329,890.00元，目前已与律师联系，准备进行相关的起诉。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	22,540,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司行业类别均为机械制造行业，因此报告分部采用地区分部，本公司子公司多为国外子公司，地区分部以国内、国外进行分析。

## (2) 报告分部的财务信息

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
一、营业收入	446,149,850.14	285,510,802.53	183,202,509.82	548,458,142.85
其中：对外交易收入	390,094,095.40	158,364,047.45		548,556,748.57
分部间交易收入	56,055,754.74	127,146,755.08	183,202,509.82	
二、对联营和合营企业的投资收益	-2,741,673.47			-2,741,673.47
三、资产减值损失	2,526,697.71	371,432.96		2,898,130.67
四、折旧费和摊销费	31,353,602.51	7,434,131.87		38,787,734.38
五、利润总额	13,433,397.42	27,274,721.58	8,584,850.26	32,123,268.74
六、所得税费用	1,242,258.15	796,287.26		2,038,545.41
七、净利润	12,191,139.27	26,478,434.32	8,075,194.79	30,594,378.80
八、资产总额	952,332,363.81	283,490,783.13	222,192,450.53	1,013,630,696.41
九、负债总额	156,458,934.68	101,357,635.49	42,184,977.41	215,631,592.76
十、其他重要的非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	1,754,612.91	24,720.51		1,779,333.42
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-2,741,673.47			-2,741,673.47

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

项目	合计
一、对外交易收入	548,458,142.85
其中：金刚石工具	418,183,388.08
电动工具	89,910,674.93
合金工具	39,928,706.26
房租收入	428,600.00
其他	6,773.58
其中：来自于本国	279,676,765.05
来自于其他国家或地区	268,781,377.80
二、非流动资产	465,197,182.13
其中：来自于本国	370,302,390.48
来自于其他国家或地区	94,894,791.65

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止2014年12月31日，本公司除下列披露外无重大的债务重组、资产置换、借款费用、年金计划、终止经营等其他事项。

### 1. 租赁

经营租赁承租人重大的经营租赁情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,789,541.60
1年以上2年以内（含2年）	1,802,605.03
2年以上3年以内（含3年）	1,802,605.03
合计	5,394,751.66

注：2012年7月博深美国公司签订了不可撤销的经营场所租赁协议，经营场所租赁期限为2012年9月1日至2017年8月31日。

## 8、其他

1. 公司涉及到的美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的进展情况如下：

公司于2009年8月11日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《首次公开发行股票招股说明书》、2009年11月12日及2010年7月14日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的临时报告，披露了美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的相关情况及对公司的影响。

2010年7月6日，美国联邦巡回上诉法院对圣戈班公司（SAINT GOBAIN ABRASIVES, INC.）和韩国二和公司（EHWA DIAMOND INDUSTRIAL CO., LTD.）针对美国国际贸易法院关于反倾销案件裁决结果的上诉做出了裁决，美国联邦巡回上诉法院的裁决与美国国际贸易法院的裁决一致，支持美国国际贸易委员会作出的中韩两国金刚石工具企业对美国的出口给美国金刚石锯片制造行业造成了损害威胁的结论。至此，针对美国国际贸易委员会对该反倾销案件实质性损害威胁裁决结果的诉讼程序结束，2010年12月28日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第一次年度行政复审，本次复审的复审期为2009年1月23日至2010年10月31日，包括本公司在内的多家中国金刚石锯片对美出口企业被包括在本次年度行政复审中。

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件按35.51%的税率征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金8,893,480.55美元，其中2009年度缴纳227,833.90美元，2010年度缴纳2,541,365.97美元，2011年度缴纳2,264,175.69美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳71,070.70美元。

2011年12月6日，美国商务部发布第一次年度行政复审的初裁结果，博深美国有限责任公司于2009年1月23日至2010年10月31日进口的金刚石圆锯片及部件产品获得8.5%的分别税率。

2011年12月30日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第二次年度行政复审。本次复审的复审期为2010年11月1日至2011年10月31日。公司作为分别税率企业参加了本次复审的应诉。

2012年12月10日，美国商务部在联邦公告上公布第二次年度行政复审初裁结果（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日），公司获得了35.09%的分别税率。终裁结果公布前，美国海关仍对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件以35.51%的税率征收关税保证金。

2013年2月11日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复审的终裁结果（复审期：2009年1月23日至2010年10月31日），公司最终获得了9.55%的分别税率；自第一次年度行政复审终裁税率公布日起（2013年2月11日），美国海关对美国子公司自公司进口的金刚石圆锯片及部件按照9.55%的终裁税率征收关税保证金，直至第二次年度行政复审终裁税率公布。同时规定，第一次年度行政复审公司获得的9.55%的终裁税率仅适用于该复审期间（2009年1月23日至2010年10月31日），第二次年度行政复审（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日）、第三次年度行政复审（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）待最终终裁税率公布后适用于相应的复审期间。

根据第一次年度行政复审终裁结果，公司按照9.55%的分别税率重新计算2009年1月23日至2010年10月31日期间的进口关税，按照35.09%的分别税率重新计算2010年11月1日至2011年10月31日期间的进口关税，按照反倾销律师提供的可能承担的关税结果重新计算2011年11月1日至2011年12月31日期间的进口关税，对期初其他应收款、存货和主营业务成本、外币报表折算差额进行了追溯调整。

2013年2月13日，美国商务部选取了第三次年度行政复审（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）的应诉企业，公司被选为强制应诉企业。按照所聘律师测算结果，公司最可能承担的税率为10%。公司按照这一税率计算当期应当计入成本的关税并编制当期财务报表。

2013年6月17日美国商务部在联邦公告上公布第二次年度（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日）行政复审终裁结果，公司获得了8.10%的分别税率。自第二次年度行政复审的终裁结果公布日（2013年6月17日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石锯片及部件按照8.1%的终裁税率征收关税保证金，直到第三次年度行政复审终裁税率公布。

2013年7月19日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复审的终裁结果。根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复审的倾销幅度为零。因此，公司在该复审期间适用的税率为零。自第二次年度行政复审的终裁结果修订之日（2013年7月19日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不再征收关税保证金，直至第三次年度行政复审。

2013年12月20日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复审初裁结果，本公司获得了3.99%的分别税率，待第三次行政复审的终裁结果确定后，公司美国子公司将按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2011年11月1日至2012年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2013年7月19日确定的反倾销案件第二次年度行政复审终裁结果（本公司适用税率为零），美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不征收关税保证金，直至第三次年度行政复审终裁税率公布。

2014年6月19日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复审终裁结果，本公司获得了4.65%的分别税率。自第三次年度行政复审的终裁结果公布日（2014年6月19日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照4.65%的终裁税率征收关税保证金（复审期2011年11月1日至2012年10月31日）。

2014年12月4日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第四次行政复审初裁结果，本公司获得了11.21%的初裁税率，待第四次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2012年11月1日至2013年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2014年6月19日确定的反倾销案件第三次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照4.65%的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复审终裁税率公布。

根据美国商务部历次公布的行政复审的结果、公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2014年度公司按照4.65%的税率计算应计入美国博深公司成本的反倾销关税保证金。

## 2. 公司参与国有企业改制的情况

根据董事会决议，本公司参与了国有企业天同汽制、天同轻汽的改制。该事项详细情况如下：

2011年2月23日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用不超过1.5亿元资金参与石家庄天同汽车制造有限公司改制以取得国有土地使用权的议案》。同意公司使用不超过1.5亿元资金，参与国有企业天同集团下属的两家全资子公司天同汽制和天同轻汽的改制，以取得其国有土地使用权。《博深工具股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2011年5月3日，石家庄市国资委在河北省产权交易中心公开挂牌整体转让天同汽制和天同轻汽国有产权。公司参与受让并取得了天同汽制和天同轻汽的国有产权。2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同汽车制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型汽车有限公司产权转让合同》，天同汽制国有产权转让价格为9,500万元人民币，天同轻汽国有产权转让价格为1,140万元人民币，合计10,640万元人民币，另支付3,580万元用于安置职工，共计14,220万元。2012年2月，公司完成了天同汽制的工商变更手续，2012年8月，公司完成了天同轻汽工商变更手续。

在改制期间，天同汽制、天同轻汽向公司借款7,560万元，根据借款协议，2011年收取资金占用费960.92万元,2012年收取资金占用费639.08万元。

根据2012年4月6日召开的公司第二届十二次董事会决议，公司决定将天同汽制和天同轻汽整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司（以下简称“精工汽车”）经营（不包括位于石家庄市桥东区胜利北大街219号的138亩土地）。2012年4月6日，公司与精工汽车签订了承包经营协议书，协议约定，自2012年4月1日至2012年12月31日，精工汽车对天同汽制、天同轻汽进行承包经营，向公司缴纳700万元的承包费用。承包经营期间，天同汽制、天同轻汽新产生的负债、对外行政、法律等责任全部由承包方承担。

2012年12月18日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的议案》，同意将天同汽制50%的股权以9,000.00万元为对价转让给河北翰鼎房地产开发有限公司（以下简称“翰鼎房地产”）。2012年12月18日，公司与翰鼎房地产签订股权转让协议，约定向翰鼎房地产转让天同汽制50%的股权，转让价格为9,000.00万元。2013年1至4月份共收到翰鼎房地产支付的全部股权转让款。并于报告期内确认股权转让收益。同时，天同汽制公司于2013年4月20日办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司持有其50%股权。

2012年12月18日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同轻汽汽车有限公司全部股权的议案》，同意将天同轻汽100%的股权以2,000.00万元为对价转让给河北信悦投资有限公司。2012年12月18日，公司与信悦投资有限公司签订股权转让协议，约定向信悦投资公司转让天同轻汽全部股权，转让价格为2,000.00万元。

2013年1-4月，公司收到河北信悦投资有限公司支付的石家庄天同轻汽汽车有限公司100%股权转让的全部款项，并于报告期内确认股权转让收益。同时，天同轻汽公司于2013年4月17日办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司不再持有其股权。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	16,019,910.23	6.44%	6,505,151.43	40.61%	9,514,758.80					

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,557,578.95	91.95%	9,444,608.21	4.13%	219,112,970.74	239,485,267.20	100.00%	9,478,953.31	3.96%	230,006,313.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,993,197.35	1.61%	1,468,016.69	36.76%	2,525,180.66					
合计	248,570,686.53		17,417,776.33		231,152,910.20	239,485,267.20		9,478,953.31		230,006,313.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川夹江宏发瓷业有限公司	4,021,865.92	1,608,746.37	40.00%	有诉讼，和解分期收回
江西荣威陶瓷有限公司	3,440,205.38	688,041.08	20.00%	终止合作，收款存在风险
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,628,016.03	2,102,412.82	80.00%	终止合作，收款存在风险
四川省亿佛瓷业有限公司	2,396,391.44	958,556.58	40.00%	终止合作，收款存在风险
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	881,416.58	40.00%	准备诉讼，收款存在风险
欧阳群义	1,329,890.00	265,978.00	20.00%	有诉讼，收款存在风险
合计	16,019,910.23	6,505,151.43	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	143,234,629.48	1,432,346.29	1.00%
6 个月-1 年	49,107,934.68	2,455,396.73	5.00%
1 年以内小计	192,342,564.16	3,887,743.02	2.02%
1 至 2 年	20,859,674.25	2,085,967.43	10.00%
2 至 3 年	6,930,464.10	2,079,139.23	30.00%

3 年以上	1,720,896.38	1,391,758.53	80.87%
3 至 4 年	1,645,689.23	1,316,551.38	80.00%
4 至 5 年	50,262.19	50,262.19	100.00%
5 年以上	24,944.96	24,944.96	100.00%
合计	221,853,598.89	9,444,608.21	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

1. 组合中，采用性质分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	6,703,980.06		
合计	6,703,980.06		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,061,981.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	123,158.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

佛山市利华陶瓷有限公司	货款	6,632,418.82	6个月以内1,807,850.01元, 6个月-1年1,952,989.54元, 1-2年2,871,579.27元	2.67%	402,885.90
江西和谐陶瓷有限公司	货款	6,529,814.73	6个月以内3,081,547.53元, 6个月-1年3,448,267.2元	2.63%	203,228.84
外贸客户E	货款	5,362,025.17	6个月以内	2.16%	53,620.25
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	5,324,733.23	6个月以内4,602,558.59元, 6个月-1年722,174.64元	2.14%	82,134.32
江西嘉佳陶瓷有限公司	货款	4,565,893.44	6个月以内1,148,540.39元, 6个月-1年2,018,677.94元, 1-2年1,398,675.11元	1.84%	252,286.81
合计	/	28,414,885.39	/	11.43%	994,156.12

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,173,057.83	100.00%			9,173,057.83	37,640,563.32	100.00%	8,905,675.65	23.66%	28,734,887.67
合计	9,173,057.83				9,173,057.83	37,640,563.32		8,905,675.65		28,734,887.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

1. 组合中, 采用性质分析计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方往来款	6,909,928.14		
职工备用金和押金	760,629.69		
计提保函保证金利息	1,072,500.00		
农民工保障金	430,000.00		
合计	9,173,057.83		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-8,660.85 元; 本期收回或转回坏账准备金额 8,905,675.65 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
石家庄天同轻型汽车有限公司	4,680,000.00	银行存款收回
石家庄天同汽车制造有限公司	4,217,014.80	银行存款、应收票据收回
合计	8,897,014.80	--

其他说明: 石家庄天同轻型汽车有限公司本期收回借款 15,600,000.00 元, 全部以银行存款收回, 收回坏账准备 4,680,000.00 元; 石家庄天同汽车制造有限公司本期收回借款 14,170,148.00 元, 收回坏账准备 4,217,014.80 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	6,909,928.14	4,895,350.70
押金	40,000.00	40,000.00

保函保证金利息	1,072,500.00	822,250.00
其他往来款		30,636,232.89
其他	1,150,629.69	1,246,729.73
合计	9,173,057.83	37,640,563.32

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博深工具（泰国）有限责任公司	关联方往来款	6,909,928.14	6 个月以内 940,869.30 元，6 个月-1 年 1,112,474.24 元，1-2 年 4,856,584.60 元	75.33%	
交通银行中南大街支行	计提保函保证金利息	1,072,500.00	6 个月以内	11.69%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工工资保障金	430,000.00	6 个月以内	4.69%	
博深普锐高（上海）工具有限公司	关联方往来款	77,589.29	6 个月以内 20,320.00 元，6 个月-1 年 18,503.19 元，1-2 年 38,766.10 元	0.85%	
容双成	职工备用金	46,000.00	6 个月以内 10,000.00 元，6 个月-1 年 36,000.00 元	0.50%	
合计	--	8,536,017.43	--	93.06%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,669,781.37		169,669,781.37	169,669,781.37		169,669,781.37
对联营、合营企业投资	57,422,365.64		57,422,365.64	60,164,039.11		60,164,039.11
合计	227,092,147.01		227,092,147.01	229,833,820.48		229,833,820.48

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博深美国有限责任公司	48,667,905.03			48,667,905.03		
博深普锐高（上海）工具有限公司	18,793,480.34			18,793,480.34		
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00			26,073,996.00		
博深工具（泰国）有限责任公司	63,635,000.00			63,635,000.00		
美国先锋工具有限公司	12,499,400.00			12,499,400.00		
合计	169,669,781.37			169,669,781.37		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
石家庄天同汽车制造有限公司	60,164,039.11			-2,741,673.47						57,422,365.64	

司											
小计	60,164,03 9.11			-2,741,67 3.47						57,422,36 5.64	
合计	60,164,03 9.11			-2,741,67 3.47						57,422,36 5.64	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,203,330.72	327,350,016.29	431,846,507.51	334,035,724.66
其他业务	435,373.58	212,258.20	532,600.00	146,257.84
合计	432,638,704.30	327,562,274.49	432,379,107.51	334,181,982.50

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,741,673.47	-2,335,960.89
处置长期股权投资产生的投资收益		23,903,866.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	313,000.00	220,000.00
合计	-2,428,673.47	21,787,905.79

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-545,931.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享	3,427,600.00	

受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	441,971.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,199,500.86	
减：所得税影响额	647,769.14	
合计	3,875,371.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.87%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.12	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	67,691,900.78	98,448,155.84	84,785,563.44

应收票据	700,000.00	1,118,582.00	1,581,977.84
应收账款	235,493,884.71	258,648,305.83	264,257,296.52
预付款项	18,500,656.57	14,191,592.03	7,136,109.64
其他应收款	106,577,556.98	46,678,506.44	17,723,152.55
存货	174,624,089.63	161,612,906.21	164,456,929.42
一年内到期的非流动资产			47,375.05
其他流动资产		1,148,284.05	1,983,420.42
流动资产合计	603,588,088.67	581,846,332.40	541,971,824.88
非流动资产:			
可供出售金融资产	11,140,000.00	23,140,000.00	23,140,000.00
长期股权投资	142,200,000.00	60,164,039.11	57,422,365.64
投资性房地产	2,807,908.47	2,661,650.63	3,093,183.98
固定资产	282,745,802.78	313,586,189.27	285,648,226.98
在建工程	70,025,757.84	5,636,938.25	4,119,536.81
无形资产	78,333,417.16	81,563,415.52	79,667,311.28
商誉	6,074,470.86	6,074,470.86	6,074,470.86
长期待摊费用	240,569.14	109,041.69	
递延所得税资产	3,206,702.06	4,900,134.97	6,461,689.40
其他非流动资产	188,389.01	175,968.73	6,032,086.58
非流动资产合计	596,963,017.32	498,011,849.03	471,658,871.53
资产总计	1,200,551,105.99	1,079,858,181.43	1,013,630,696.41
流动负债:			
短期借款	227,809,745.00	130,119,747.75	31,242,304.20
应付票据	28,500,000.00	14,350,000.00	26,201,824.93
应付账款	75,337,497.35	64,358,981.25	70,418,400.15
预收款项	1,897,636.59	3,201,420.28	2,287,296.50
应付职工薪酬	7,281,102.37	6,712,559.07	6,647,615.83
应交税费	6,520,100.92	4,827,698.33	7,104,357.37
其他应付款	8,478,111.29	5,337,839.78	7,423,514.17
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00		39,900,000.00
流动负债合计	415,824,193.52	228,908,246.46	191,225,313.15
非流动负债:			
长期借款		70,119,747.75	21,869,612.94

递延收益	1,076,666.67	956,666.67	2,536,666.67
递延所得税负债	37,895.43		
非流动负债合计	1,114,562.10	71,076,414.42	24,406,279.61
负债合计	416,938,755.62	299,984,660.88	215,631,592.76
所有者权益：			
股本	225,420,000.00	225,420,000.00	225,420,000.00
资本公积	421,479,190.57	421,479,190.57	421,479,190.57
其他综合收益	-10,019,611.84	-18,622,704.58	-19,820,500.28
盈余公积	27,246,699.81	28,132,681.39	29,263,193.85
未分配利润	119,486,071.83	123,464,353.17	141,657,219.51
归属于母公司所有者权益合计	783,612,350.37	779,873,520.55	797,999,103.65
所有者权益合计	783,612,350.37	779,873,520.55	797,999,103.65
负债和所有者权益总计	1,200,551,105.99	1,079,858,181.43	1,013,630,696.41

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人张建明先生、会计机构负责人张素英女士签名并盖章的财务报表；

二、载有中勤万信会计师事务所盖章、注册会计师石朝欣女士、管仁梅女士签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄高新技术产业开发区海河道10号。

董事长：陈怀荣  
博深工具股份有限公司  
2015年2月12日